



阿斯克

NEEQ: 833700

浙江阿斯克建材科技股份有限公司

(Zhejiang ASKE Building Materials Technology Co.,Ltd)



年度报告

2023

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	102

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

## 释义

释义项目	指	释义
阿斯克股份、股份公司、公司、本公司	指	浙江阿斯克建材科技股份有限公司
阿斯克有限、有限公司	指	公司前身浙江阿斯克有限公司
阿斯克集团	指	浙江阿斯克集团有限公司
茂盛咨询	指	绍兴市茂盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
子公司	指	MELBOURNE ASK PTY LTD 与 SINGAPORE ASK PTY LTD 与杭州阿斯克骏诺贸易有限公司
安装公司	指	嵊州市阿斯克保温安装有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
财通证券、主办券商	指	财通证券股份有限公司
律师事务所	指	北京金杜（杭州）律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
章程、《公司章程》	指	浙江阿斯克建材科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江阿斯克建材科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江阿斯克建材科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江阿斯克建材科技股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江阿斯克建材科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang ASKE Building Materials Technology Co.,Ltd		
	ASK		
法定代表人	裘茂法	成立时间	2012年3月26日
控股股东	控股股东为（裘茂法。裘益奇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（裘茂法），一致行动人为（裘益奇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制造业-砖瓦、石材等建筑材料制造-隔热和隔音材料制造		
主要产品与服务项目	硅酸钙绝热制品、珍珠岩绝热制品等的研发、生产和销售及保温工程安装服务		
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	阿斯克	证券代码	833700
挂牌时间	2015年9月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	36,400,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	裘明涛	联系地址	浙江省嵊州市崇仁镇阿斯克工业园区
电话	13567510065	电子邮箱	kevin@zjask.com
传真	0575-83091197		
公司办公地址	浙江省嵊州市崇仁镇阿斯克工业园区	邮政编码	312473
公司网址	www.zjask.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	9133060059435274XR		
注册地址	浙江省绍兴市嵊州市崇仁镇阿斯克工业园区		
注册资本（元）	36,400,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

阿斯克所处行业属于“C30 非金属矿物制品业”下的“C3035 隔热和隔音材料制造”业，公司主要从事硅酸钙保温材料和珍珠岩保温材料的研发、生产与销售，是一家具有自主创新能力且能够提供多型号产品综合解决方案的科技企业。公司产品目前主要客户为电力、石化、热力管网及建筑工程施工单位，部分销售给电厂、热力公司、炼油厂等终端用户，并可广泛拓展应用于其他民用建筑工程，报告期内，公司长期合作的主要客户包括中石化、宁波万里管道等国内外知名厂商。公司主要产品包括硅酸钙保温材料和珍珠岩保温材料两大类。在国内市场，公司采取直销模式。产品部分销售给电力、石化、热力管网及建筑工程施工单位，部分销售给电厂、热力公司、炼油厂等终端用户。公司海外销售部分采取经销模式，主要是因为部分海外工程施工单位和终端客户并不专设保温材料的采购部门，而是通过专业的海外保温材料经销商等进行采购。近年来，公司产品海外知名度不断提高，在海外工程公司如 KAEFER、Binzagr 以及海外经销商如 KIMSCO、Global Suhaimi Company 等客户群中形成了良好的市场口碑。未来公司将加大对工程公司和终端客户的拓展力度，而海外工程公司和终端客户为节约成本，从源头上管控保温材料的质量，亦会逐渐转向直接从保温材料生产企业采购产品，或者要求经销商采购指定企业生产的保温材料。随着公司产品知名度的不断提高，未来公司在海外市场将逐渐形成直销为主、经销为辅的销售模式。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>阿斯克于 2020 年 11 月 24 日根据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函{2020}159 号）文件的要求，成功入选第二批国家级专精特新“小巨人”企业名单。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定同时已连续 6 年被评为高新技术企业。首次认定时间为 2016 年 11 月 21 日，有效时间为三年，最新一次认定时间为 2022 年 12 月 24 日，证书编号：GR202233010691。</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	127,274,354.69	119,870,870.42	6.18%
毛利率%	53.35%	46.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,123,534.51	18,954,791.61	11.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,911,278.59	15,646,747.75	27.26%
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）	16.66%	16.90%	-
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）	15.71%	13.95%	-
基本每股收益	0.58	0.52	11.54%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	191,953,157.85	183,403,491.29	4.66%
负债总计	64,204,530.87	62,224,050.39	3.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,411,362.71	121,179,440.90	5.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	3.33	5.11%
资产负债率%（母公司）	32.06%	32.33%	-
资产负债率%（合并）	33.45%	33.93%	-
流动比率	2.95	1.89	-
利息保障倍数	19.00	16.11	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	34,944,110.27	-4,719,110.37	840.48%
应收账款周转率	1.31	4.40	-
存货周转率	1.58	2.29	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.66%	17.51%	-
营业收入增长率%	6.18%	46.25%	-
净利润增长率%	11.44%	57,002.19%	-

### 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	39,614,558.95	20.64%	25,821,399.68	14.08%	53.42%
应收票据	1,966,402.20	1.02%	10,297,417.01	5.61%	-80.90%
应收账款	34,954,676.64	18.21%	35,250,576.40	19.22%	-0.84%
存货	37,680,061.12	19.63%	33,621,480.08	18.33%	12.07%
投资性房地产					

固定资产	51,033,105.34	26.59%	53,266,065.19	29.04%	-4.19%
在建工程	8,621,566.82	4.49%	8,385,501.02	4.57%	2.82%
无形资产	5,278,922.15	2.75%	5,437,671.30	2.96%	-2.92%
商誉					
短期借款	13,000,000.00	6.77%	29,500,000.00	16.08%	-55.93%
长期借款	19,500,000.00	10.16%			100%
预付账款	784,663.09	0.41%	869,862.30	0.47%	-9.79%
其他应收款	939,151.52	0.49%	613,048.28	0.33%	53.19%
应付票据					
应付账款	10,571,481.07	5.51%	11,125,073.55	6.06%	-4.98%
其他应付款	1,847,799.83	0.96%	1,656,605.39	0.90%	11.54%
未分配利润	56,909,428.57	29.65%	52,692,402.09	28.73%	8.00%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期增加 1379.32 万元同比增长 53.42%，主要是报告期贷款回笼较好。
- 2、应收票据较上年同期减少 833.10 万元同比下降 80.90%，主要是报告期内收取票据减少。
- 3、短期借款较上年同期减少 1650 万元同比下降 55.93%，主要是其中 1950 万元借款期限调整为 2 年期。
- 4、其他应收款较上年同期增加 32.61 万元同比增长 53.19%，主要是拍卖土地向当地镇政府支付土地保证金。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	127,274,354.69	-	119,870,870.42	-	6.18%
营业成本	59,370,590.10	46.65%	64,437,631.23	53.76%	-7.86%
毛利率%	53.35%	-	46.24%	-	-
销售费用	13,600,758.56	10.69%	8,166,573.40	6.81%	66.54%
管理费用	19,560,635.07	15.37%	18,078,690.23	15.08%	8.20%
研发费用	8,364,442.83	6.57%	8,540,795.56	7.12%	-2.06%
财务费用	1,289,720.31	1.01%	410,472.19	0.34%	214.20%
信用减值损失	158,793.99	0.12%	-1,577,252.80	-1.32%	110.07%
资产减值损失	-402,602.59	-0.32%	-644,573.52	-0.54%	37.54%
其他收益	1,627,112.14	1.28%	3,714,549.17	3.10%	-56.20%
投资收益	-668,109.06	-0.52%	309,090.22	0.26%	-316.15%
公允价值变动 收益					
资产处置收益	30,592.49	0.02%	17,980.05	0.01%	70.15%

汇兑收益					
营业利润	24,265,076.96	19.07%	20,893,010.40	17.43%	16.14%
营业外收入	155,951.57	0.04%	301,991.04	0.25%	-48.36%
营业外支出	247,095.58	0.19%	453,691.07	0.38%	-45.54%
净利润	21,123,534.51	18.99%	18,954,791.61	15.81%	11.44%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用较去年同期增加 543.42 万元，同比增长 66.54%，主要是销售人员薪酬及业务提成增加 104.42 万元、交际应酬费增加 178.50 万元主要是差旅费增加 142.52 万元主要是疫情开放后销售人员国内外出差频繁、业务宣传费增加 122.30 万元主要是报告期内公司在杭州、广州等地开了产品推广会。
- 2、财务费用较去年同期增加 87.92 万元，同比增长 214.20%，主要是报告期内利息费用减少 3.01 万元，其中利息收入减少 12.40 万元，汇总损益增加了 79.60 万元。
- 3、信用资产减值损失减少 173.60 万元同比下降 110.07%，主要是本报告期末应提坏账余额较去年同期减少。
- 4、资产减值损失较去年减少 24.20 万元同比下降 37.54%，主要是存货计提坏账减少。
- 5、其他收益较去年减少 208.74 万元同比下降 56.20%，主要是本年度政府补助减少 248.57 万元，进项税加计抵减增加 39.42 万元。
- 6、投资收益较去年减少 97.72 万元同比下降 316.15%，主要是应收款项融资终止损益-150.71 万元所致。
- 7、营业外收入较去年减少 14.60 万元同比下降 48.36%，主要是本报告期减少 14.60 万元，主要是与日常经营活动无关的政府补助减少 13.47 万元。
- 8、营业外支出较去年减少 20.66 万元同比下降 45.54%，主要是对外捐赠减少 9.24 万元、非流动资产毁损报废损失减少 11.48 万元。

#### 9、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	127,234,193.45	119,870,870.42	6.14%
其他业务收入	40,161.24	0	
主营业务成本	59,370,590.10	64,437,631.23	-7.86%
其他业务成本	0	0	

#### 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
硅酸钙绝热制品	102,807,835.77	48,378,132.94	52.94%	6.00%	-5.25%	5.58%
珍珠岩绝热制品	13,194,325.72	4,977,722.21	62.27%	31.67%	18.55%	4.18%

岩棉制品	8,193,141.06	4,832,894.74	41.01%	0.53%	-16.05%	11.65%
其他	3,079,052.14	1,181,840.20	61.62%	-34.61%	-65.50%	34.37%
合计	127,274,354.69	59,370,590.10	53.35%	6.18%	-7.86%	7.11%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

- 1、硅酸钙收入较去年增加 581.54 万元同比增长 6%，增幅较小。
- 2、珍珠岩收入较去年增加 317.38 万元同比增长 31.67%，主要是增加了中化六建、江苏江安等国内客户。
- 3、岩棉制品收入较去年增加 4.36 万元，同比增长 0.53%，基本与去年持平。
- 4、其他收入较去年减少 162.94 万元，同比下降 34.61%，主要是报告期减了辅料的销售。

#### 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	江苏福友实业投资有限公司	50,921,192.76	40.01%	否
2	THAI NICHIAS ENGINEERING CO.,LTD	5,973,688.12	4.69%	否
3	宁波万里管道有限公司	5,715,429.77	4.49%	否
4	上海科华热力管道有限公司	5,439,844.99	4.27%	否
5	KIMSCO	5,171,651.13	4.06%	否
合计		73,221,806.77	57.53%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波金宁物资有限公司	14,557,088.23	26.07%	否
2	中化学华陆新材料有限公司	11,261,644.25	20.17%	否
3	北京金隅节能保温科技（大厂）有限公司	2,891,241.26	5.18%	否
4	建德市健丰钙业有限公司	2,826,719.20	5.06%	否
5	嵊州市东立彩印包装有限公司	2,214,101.04	3.97%	否
合计		33,750,793.97	60.45%	-

### （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	34,944,110.27	-4,719,110.37	840.48%

投资活动产生的现金流量净额	-7,010,482.29	5,719,299.46	-222.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,850,265.55	366,622.77	-4,150.56%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 3,966.32 万元同比增长 840.48%，主要是经营活动产生的现金流入同比增加 5,105.44 万元报告期销售商品收到的现金同比增加 5,344.62 万元，收到税费返还增加 61.44 万元，其他经营活动现金收入减少 300.62 万元；经营活动现金净流出同比增加 1,139.11 万元，其中购买商品支付减少 534.86 万元、支付职工工资增加 429.89 万元、支付各项税费及其他与经营活动有关的现金增加 1244.08 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 1291.18 万元，主要投资活动现金流入减少 1152.32 万元，报告期收回投资理财同比减少 1250 万元、取得投资收益、处置固定资产等收回现金减少万元，投资活动现金流出同比增加 120.07 万元，主要是购建固定资产无形资产及投资支付的现金同比增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同比减少 1521.69 万元，主要是报告期向股东分配股利 1492.40 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
MELBOURNE ASK PTY LTD	控股子公司	硅酸钙绝热制品及珍珠岩绝热制品的销售与推广	2,000,000.00 美元	6,600,418.32	3,814,379.84	4,163,342.63	- 542,110.01
SINGAPORE ASK PTY LTD	控股子公司	岩棉保温制品的销售	200,000.00 美元	1,234,496.88	- 1,813,533.22	4,022,182.23	861,586.60
杭州阿斯克骏诺贸易有限公司	控股子公司	岩棉等软质保	2,000,000.00 人民币	6,907,887.14	5,316,795.87	7,786,938.33	856,089.41

司		温材 料的 出口 销售					
---	--	----------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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	募集资金	2,000,000.00	0	不存在
合计	-	2,000,000.00	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
经营业绩增幅放缓或下滑的风险	公司营业收入主要来自于硅酸钙和珍珠岩绝热制品的销售及保温工程安装服务。若未来受国内外经济环境和各种因素的影响，水电、火电、核电、石化及房地产等行业的业务发展进度减缓，对保温材料的需求减少，将直接影响到公司保温材料生产业务的稳定发展，进而导致收入下滑和增长放缓，公司存在未来经营业绩增幅放缓或下滑的风险。
存货跌价风险	公司存货规模处于较高水平，存货周转率较低，未来可能会出现存货成本高于可变现净值的情形，公司存货存在跌价的风险。
应收账款发生坏账的风险	公司应收账款的变动与正常的生产经营和业务发展有关，而且公司也建立了相应的内部控制制度，以加强合同管理和销

	售款项的回收管理，并且上述应收账款的账龄主要在一年以内，且公司的客户基本都是国内外大型企业及中高端客户，实力雄厚、信用良好，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账的风险，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户自身经营管理不善拖欠货款，或公司不能及时收回应收款项，将对公司的经营业绩造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）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		
销售产品、商品，提供劳务	350,000.00	54,632.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	8,975,000.00	8,695,118.13
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	1,064,800.00	1,118,040.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本年度不涉及重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月21日		挂牌	避免关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中
董监高	2015年9月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015年9月21日		挂牌	避免关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	其他（票据尚未到期）	1,851,702.20	0.96%	其他（票据尚未到期）
固定资产	非流动资产	抵押	374,198.48	0.19%	抵押
无形资产	流动资产	抵押	2,622,316.02	1.37%	抵押
总计	-	-	4,848,216.70	2.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占比总资产 2.53%，不会对公司造成影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,100,000	38.74%	0	14,100,000	38.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,550,000	26.24%	0	9,550,000	26.24%	
	董事、监事、高管	9,500,000	28.71%	0	9,500,000	28.71%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,300,000	61.26%	0	22,300,000	61.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,160,000	55.38%	0	20,160,000	55.38%	
	董事、监事、高管	22,860,000	62.80%	0	22,860,000	62.80%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		36,400,000	-	0	36,400,000	-	
普通股股东人数							7

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	裘茂法	17,050,000	0	17,050,000	46.84%	10,125,000	6,925,000	0	0
2	裘益奇	10,500,000	0	10,500,000	28.85%	7,875,000	2,625,000	0	0
3	裘晓倩	3,600,000	0	3,600,000	9.89%	2,700,000	900,000	0	0
4	绍兴市茂盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	6.59%	1,600,000	800,000	0	0

5	马华祥	2,000,000	0	2,000,000	5.49%	0	2,000,000	0	0
6	舒夏君	800,000	0	800,000	2.20%	0	800,000	0	0
7	蒋燕勇	50,000	0	50,000	0.14%	0	50,000	0	0
<b>合计</b>		<b>36,400,000</b>	<b>0</b>	<b>36,400,000</b>	<b>100%</b>	<b>22,300,000</b>	<b>14,100,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

裘茂法与裘益奇为父子关系；裘晓倩为裘益奇的胞妹与裘茂法系父女关系。有限合伙企业为裘益奇夫妇完全持股。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### 报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东为裘茂法和裘益奇。

裘茂法，男，1953年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，高级经济师。曾任职于嵊县橡胶厂，历任崇仁镇供销社副主任、嵊县保温材料厂厂长、浙江阿斯克新型保温材料有限公司董事长兼总经理、阿斯克有限董事长，现任本公司董事长。裘茂法先生一直从事科学研究和管理工作。2007年被评为中共嵊州市人民政府优秀企业家，并多次担任绍兴市人大代表。2012年起至今担任中国绝热节能材料协会副理事长。

裘益奇，男，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南澳洲大学工商管理专业，本科学历。历任浙江阿斯克新型保温材料有限公司副总经理、阿斯克有限监事，现任本公司总经理。裘益奇先生一直从事科学研究和管理工作，系全国石油化工绝热工程技术协作组第十届理事会理事，中国绝热节能材料协会第五届理事会先进个人。

报告期内控股股东无变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 8 月 10 日	4.1 元	0	0
合计	4.1 元	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

浙江阿斯克建材科技股份有限公司 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 8 月 10 日召开的股东大会审议通过，权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 61,878,448.88 元，母公司未分配利润为 62,963,703.94 元。权益分派共计派发现金红利 14,924,000.00 元。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 8 月 24 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
裘茂法	董事兼董事长	男	1953年12月	2020年12月16日	2023年12月15日	17,050,000	0	17,050,000	46.84%
裘益奇	董事兼总经理	男	1980年11月	2020年12月16日	2023年12月15日	10,500,000	0	10,500,000	28.85%
裘晓倩	董事	女	1996年3月	2020年12月16日	2023年12月15日	3,600,000	0	3,600,000	9.89%
卢建军	董事兼副总经理	男	1975年7月	2020年12月16日	2023年12月15日	0	0	0	0%
胡小媛	独立董事	女	1957年2月	2020年12月16日	2023年12月15日	0	0	0	0%
裘惠广	监事会主席、职工代表监事	男	1965年8月	2020年12月16日	2023年12月15日	0	0	0	0%
樊嵘	监事	男	1981年9月	2020年12月16日	2023年12月15日	0	0	0	0%
裘国平	监事	男	1967年11月	2020年12月16日	2023年12月15日	0	0	0	0%
李林	财务总监	女	1981年8月	2020年12月16日	2023年12月15日	0	0	0	0%
裘明	董事	男	1987年	2020年	2023年	0	0	0	0%

涛	会秘 书		12月	12月16 日	12月15 日				
---	---------	--	-----	------------	------------	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

裘茂法与裘益奇为父子关系，裘茂法与裘晓倩为父女关系，裘茂法与裘明涛为叔侄关系。

**(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	18	0	0	18
行政人员	24	2	1	25
销售人员	31	0	5	26
技术人员	41	2	1	42
财务人员	11	0	1	10
生产人员	137	10	21	126
<b>员工总计</b>	<b>262</b>	<b>14</b>	<b>29</b>	<b>247</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	27	26
专科	27	28
专科以下	201	186
<b>员工总计</b>	<b>262</b>	<b>247</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、员工薪酬政策：报告期内，公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系以及绩效考核制度，按照员工的岗位职责和工作绩效等多方面综合因素支付相应劳动报酬。

2、培训计划：报告期内，随之市场定制化的需求越来越多，对人才的能力要求也越来越高，公司定期组织系统化的培训，鼓励员工积极参加外部专业领域的培训，不断提高员工的整体素质，增强企业的创新力、凝聚力，实现员工与企业共同发展。

3、公司执行国家和地方的社会保险政策，不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况 x

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

股份公司设立以来，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由 5 名董事组成。董事会对股东大会负责。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》和其他有关规定，制定了《股份公司章程》、《财务管理制度》、《会计核算制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露制度》、《货币资金管理规定》等 46 条管控制度和工作细则。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内,监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售、研发体系等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及研发、生产、销售渠道。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、资产独立。公司资产独立完整、权属清晰，合法拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设备、土地使用权、专利权、商标及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际

控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务；公司执行国家劳动法律法规情况良好，与公司员工签订劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立。公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策、不受股东或其他单位干预或控制。公司建立规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立健全了“三会一层”的公司治理结构，科学的划分了的职责权限，形成了职权明晰的治理机制。公司已建立会计核算体系，并制定了各项财务管理制度，内容涵盖财务控制的各个方面，且能遵照执行。公司现行的相关会计核算制度、财务管理制度、公司会计核算方法等符合会计准则和相关会计制度要求。公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，内部控制制度和风险控制制度，并得到较为有效的执行。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZF10599 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区西子国际中心 1 号楼 29 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈小金	甘玲
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万元	

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZF10559 号

浙江阿斯克建材科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江阿斯克建材科技股份有限公司（以下简称阿斯克）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿斯克 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，我们独立于阿斯克，并履行

了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

阿斯克管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括阿斯克 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估阿斯克的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿斯克的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌

驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对阿斯克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阿斯克不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就阿斯克中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈小金

中国注册会计师：甘玲

中国·上海

二〇二四年四月二十四日

## 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	(一)	39,614,558.95	25,821,399.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	2,000,000.00	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,966,402.20	10,297,417.01
应收账款	(四)	34,954,676.64	35,250,576.40
应收款项融资	(五)	2,678,867.00	4,478,993.14
预付款项	(六)	784,663.09	869,862.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	939,151.52	613,048.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	37,680,061.12	33,621,480.08
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	(九)	245,609.22	176,118.40
<b>流动资产合计</b>		<b>120,863,989.74</b>	<b>111,628,895.29</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	(十)	51,033,105.34	53,266,065.19
在建工程	(十一)	8,621,566.82	8,385,501.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	3,019,911.09	2,191,763.41

无形资产	(十三)	5,278,922.15	5,437,671.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	2,007,161.33	56,926.59
递延所得税资产	(十五)	1,128,501.38	1,301,868.49
其他非流动资产	(十六)		1,134,800.00
<b>非流动资产合计</b>		71,089,168.11	71,774,596.00
<b>资产总计</b>		191,953,157.85	183,403,491.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十八)	13,000,000.00	29,500,000.00
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	(十九)	10,571,481.07	11,125,073.55
预收款项			
合同负债	(二十)	1,908,293.57	1,694,814.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十一)	5,121,513.44	4,870,601.75
应交税费	(二十二)	5,722,092.61	5,549,737.05
其他应付款	(二十三)	1,847,799.83	1,656,605.39
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	(二十四)	663,928.00	1,350,414.06
其他流动负债	(二十五)	2,099,780.37	3,377,590.47
<b>流动负债合计</b>		40,934,888.89	59,124,837.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	19,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	2,308,091.14	519,710.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	(二十八)	1,461,550.84	2,579,503.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		23,269,641.98	3,099,213.37
<b>负债合计</b>		64,204,530.87	62,224,050.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十九)	36,400,000.00	36,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	25,588,766.54	25,588,766.54
减：库存股			
其他综合收益	(三十一)	-877,042.64	-909,429.94
专项储备			
盈余公积	(三十二)	9,390,210.24	7,407,702.21
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	56,909,428.57	52,692,402.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		127,411,362.71	121,179,440.90
少数股东权益		337,264.27	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		127,748,626.98	121,179,440.90
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		191,953,157.85	183,403,491.29

法定代表人：裘茂法

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

## (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		34,552,811.03	21,480,235.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,966,402.20	10,297,417.01
应收账款	(一)	35,281,613.81	34,983,970.89
应收款项融资		2,678,867.00	4,478,993.14
预付款项		629,599.17	856,131.84
其他应收款	(二)	2,511,613.92	2,067,046.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		37,261,097.10	33,589,786.27
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		69,684.47	
<b>流动资产合计</b>		<b>114,951,688.70</b>	<b>107,753,581.33</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	(三)	8,890,600.00	8,890,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		45,168,169.41	47,427,851.31
在建工程		8,621,566.82	8,385,501.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,019,911.09	2,182,136.45
无形资产		5,278,922.15	5,437,671.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,007,161.33	56,926.59
递延所得税资产		1,416,967.21	1,579,251.34
其他非流动资产			1,134,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,403,298.01</b>	<b>75,094,738.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>189,354,986.71</b>	<b>182,848,319.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,000,000.00	29,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,145,025.59	10,242,210.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,039,423.55	4,751,321.93
应交税费		5,554,459.79	5,329,134.15
其他应付款		32,605.16	25,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,908,293.57	1,443,003.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		663,928.00	1,350,414.06

其他流动负债		2,099,780.37	3,377,590.47
<b>流动负债合计</b>		<b>37,443,516.03</b>	<b>56,018,674.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		19,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,308,091.14	509,392.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,461,550.84	2,579,503.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,269,641.98</b>	<b>3,088,895.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,713,158.01</b>	<b>59,107,570.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		36,400,000.00	36,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,588,766.54	25,588,766.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,390,210.24	7,407,702.21
一般风险准备			
未分配利润		57,262,851.92	54,344,279.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>128,641,828.70</b>	<b>123,740,748.44</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>189,354,986.71</b>	<b>182,848,319.34</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>127,274,354.69</b>	<b>119,870,870.42</b>
其中：营业收入	(三十四)	127,274,354.69	119,870,870.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		103,755,064.70	100,797,653.14
其中：营业成本	(三十四)	59,370,590.10	64,437,631.23
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	(三十五)	1,568,917.83	1,163,490.53
销售费用	(三十六)	13,600,758.56	8,166,573.40
管理费用	(三十七)	19,560,635.07	18,078,690.23
研发费用	(三十八)	8,364,442.83	8,540,795.56
财务费用	(三十九)	1,289,720.31	410,472.19
其中：利息费用		1,342,872.53	1,372,952.48
利息收入		36,133.84	160,087.53
加：其他收益	(四十)	1,627,112.14	3,714,549.17
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-668,109.06	309,090.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		610,834.25	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	158,793.99	-1,577,252.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-402,602.59	-644,573.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	30,592.49	17,980.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,265,076.96	20,893,010.40
加：营业外收入	(四十五)	155,951.57	301,991.04
减：营业外支出	(四十六)	247,095.58	453,691.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,173,932.95	20,741,310.37
减：所得税费用	(四十七)	3,050,398.44	1,786,518.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,123,534.51	18,954,791.61
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）		21,123,534.51	18,954,791.61
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）		21,123,534.51	18,954,791.61

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		32,387.30	-432,878.39
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		32,387.30	-432,878.39
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		32,387.30	-432,878.39
（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		32,387.30	-432,878.39
（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>		21,155,921.81	18,521,913.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,155,921.81	18,521,913.22
（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）	（四十八）	0.58	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十八）	0.58	0.52

法定代表人：裘茂法

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

#### （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>	（四）	117,210,412.66	106,811,785.39
减：营业成本	（四）	52,317,336.54	55,063,890.88
税金及附加		1,566,435.31	1,163,046.68
销售费用		13,529,202.13	8,147,873.39
管理费用		17,305,725.95	16,568,486.89
研发费用		8,364,442.83	8,540,795.56
财务费用		1,149,278.56	-91,608.60
其中：利息费用		1,346,453.27	1,372,952.48
利息收入		32,148.41	156,258.22
加：其他收益		1,627,112.14	3,714,549.17

投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-1,278,943.31	299,982.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		52,460.70	-1,277,760.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-402,602.59	-644,573.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,592.49	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,006,610.77</b>	<b>19,511,498.49</b>
加：营业外收入		8,786.10	298,600.16
减：营业外支出		245,820.73	451,618.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,769,576.14</b>	<b>19,358,480.13</b>
减：所得税费用		2,944,495.88	1,741,658.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,825,080.26</b>	<b>17,616,822.06</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,825,080.26	17,616,822.06
（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>19,825,080.26</b>	<b>17,616,822.06</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.48

(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		139,522,153.86	86,075,903.47
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		1,118,931.48	504,575.56
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	771,185.81	3,777,425.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>141,412,271.15</b>	<b>90,357,904.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,772,748.66	50,121,318.09
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		27,916,584.56	23,617,664.22
支付的各项税费		12,945,486.77	5,907,599.09
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	20,833,340.89	15,430,433.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>106,468,160.88</b>	<b>95,077,015.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,944,110.27</b>	<b>-4,719,110.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	14,500,000.00
取得投资收益收到的现金		228,124.29	309,090.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,238,969.14	181,193.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		3,467,093.43	14,990,283.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,643,117.35	8,770,984.51
投资支付的现金		1,500,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-665,541.63	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,477,575.72	9,270,984.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,010,482.29	5,719,299.46
<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		60,000,000.00	45,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		60,000,000.00	45,500,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,113,697.66	1,217,350.19
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	(四十九)	1,736,567.89	1,416,027.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		74,850,265.55	45,133,377.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,850,265.55	366,622.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		709,796.84	1,654,298.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,793,159.27	3,021,110.51
加：期初现金及现金等价物余额		25,821,399.68	22,800,289.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,614,558.95	25,821,399.68

法定代表人：裘茂法

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

#### (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		113,732,720.81	72,565,563.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		253,084.78	3,755,086.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		113,985,805.59	76,320,650.11
购买商品、接受劳务支付的现金		22,301,020.62	41,216,126.15
支付给职工以及为职工支付的现金		26,417,067.07	22,583,655.76
支付的各项税费		12,426,701.99	5,846,928.38
支付其他与经营活动有关的现金		20,490,390.92	14,818,285.80

经营活动现金流出小计		81,635,180.60	84,464,996.09
经营活动产生的现金流量净额		32,350,624.99	-8,144,345.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	14,500,000.00
取得投资收益收到的现金		228,124.29	299,982.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,238,969.14	144,391.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,467,093.43	14,944,373.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,283,473.93	8,256,684.09
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,283,473.93	8,256,684.09
投资活动产生的现金流量净额		-5,816,380.50	6,687,689.47
<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		60,000,000.00	45,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	45,500,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,117,278.40	1,217,350.19
支付其他与筹资活动有关的现金		1,736,567.89	1,416,027.04
筹资活动现金流出小计		74,853,846.29	45,133,377.23
筹资活动产生的现金流量净额		-14,853,846.29	366,622.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		993,893.48	2,153,489.50
五、现金及现金等价物净增加额		12,674,291.68	1,063,455.76
加：期初现金及现金等价物余额		21,480,235.43	20,416,779.67
六、期末现金及现金等价物余额		34,154,527.11	21,480,235.43

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,400,000.00				25,588,766.54		-909,429.94		7,407,702.21		52,692,402.09		121,179,440.90
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	36,400,000.00				25,588,766.54		-909,429.94		7,407,702.21		52,692,402.09		121,179,440.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							32,387.30		1,982,508.03		4,217,026.48	337,264.27	6,569,186.08
(一)综合收益总额							32,387.30				21,123,534.51		21,155,921.81
(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							1,982,508.03	-16,906,508.03				-14,924,000.00
1. 提取盈余公积							1,982,508.03	-1,982,508.03				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-14,924,000.00				-14,924,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他											337,264.27	337,264.27
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											337,264.27	337,264.27
<b>四、本期末余额</b>	36,400,000.00			25,588,766.54		- 877,042.64		9,390,210.24		56,909,428.57	337,264.27	127,748,626.98

项目	2022年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	36,400,000.00				25,588,766.54		- 476,551.55		5,646,020.00		35,499,292.69	102,657,527.68
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	36,400,000.00				25,588,766.54		- 476,551.55		5,646,020.00		35,499,292.69	102,657,527.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 432,878.39		1,761,682.21		17,193,109.40	18,521,913.22
（一）综合收益总额							-				18,954,791.61	18,521,913.22

							432,878.39						
(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								1,761,682.21	-1,761,682.21				
1. 提取盈余公积								1,761,682.21	-1,761,682.21				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,400,000.00				25,588,766.54		- 909,429.94	7,407,702.21	52,692,402.09		121,179,440.90	

法定代表人：裘茂法

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

#### (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	36,400,000.00				25,588,766.54				7,407,702.21		54,344,279.69	123,740,748.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,400,000.00				25,588,766.54				7,407,702.21		54,344,279.69	123,740,748.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,982,508.03		2,918,572.23	4,901,080.26
(一) 综合收益总额											19,825,080.26	19,825,080.26

(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								1,982,508.03			-	-14,924,000.00
1. 提取盈余公积								1,982,508.03			-1,982,508.03	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-14,924,000.00
4. 其他											14,924,00.00	
(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、本期末余额</b>	36,400,000.00				25,588,766.54				9,390,210.24		57,262,851.92	12,864,1828.70

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	36,400,000.00				25,588,766.54				5,646,020.00		38,489,139.84	106,123,926.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	36,400,000.00				25,588,766.54				5,646,020.00		38,489,139.84	106,123,926.38
<b>三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）</b>									1,761,682.21		15,855,139.85	17,616,822.06
（一）综合收益总额											17,616,822.06	17,616,822.06
（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								1,761,682.21		-1,761,682.21		
1. 提取盈余公积								1,761,682.21		-1,761,682.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,400,000				25,588,766.54			7,407,702.21		54,344,279.69	123,740,748.44	

# 浙江阿斯克建材科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

浙江阿斯克建材科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“阿斯克”)系由浙江阿斯克集团有限公司、裘益奇、嵊州市阿斯克投资有限公司共同发起设立的有限责任公司改制成立,于2012年3月26日成立,成立时注册资本为1000万元。公司营业执照的统一社会信用代码:9133060059435274XR。所属行业:非金属矿物制品业类。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数3,640.00万股,注册资本为3,640.00万元,注册地:浙江省嵊州市,总部地址:浙江省绍兴市嵊州市崇仁镇阿斯克工业园区。本公司主要经营活动为:研发、生产、销售建筑保温防腐材料;承接保温防腐安装工程;货物、技术进出口。

本公司的实际控制人为裘茂法、裘益奇。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月24日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的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) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期

投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票、商业承兑汇票	票据类型
应收账款	账龄组合、单项计提	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。账龄计算方法为：先进先出法。
其他应收款	账龄组合、单项计提	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。账龄计算方法为：先进先出法。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均	5	5	19.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置

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

### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

### (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，在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	直线法	土地使用权证
软件	10年	直线法	合同规定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括绿化项目、装修费用和临时构筑物。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## (二十一) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 收入

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、销售商品收入确认的一般原则

### (1) 销售商品收入确认和计量的一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 本公司销售商品收入确认的具体标准

①内销收入：按照产品出库并经买方确认验收的时点作为收入确认时间。

②外销收入：按照产品出口装船离岸时点作为收入确认时间。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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）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) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁

或者包含租赁。

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

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，

则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## （二十九）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过 40 万元人民币
重要的应收款项核销	单项金额超过 40 万元人民币
重要的在建工程	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 40 万元人民币
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	单项金额超过 40 万元人民币
收到的重要投资活动有关的现金	单项金额超过 500 万元人民币

## （三十）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

公司本期未发生重要的会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
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	7、10、6、13(注1)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5(注2)
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、17、20、27.5(注3)

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

注 1：存在不同增值税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	增值税税率 (%)
浙江阿斯克建材科技股份有限公司（以下简称：阿斯克）	13
ASC Insulation (Singapore) Pte Ltd（以下简称：新加坡阿斯克）	7
MELBOURNE ASK PTY LTD（以下简称：墨尔本阿斯克）	10
ASC INSULATION MALAYSIA SDN. BHD.（以下简称：马来西亚阿斯克）	6
杭州阿斯克骏诺贸易有限公司（以下简称：杭州骏诺）	13

注 2：存在不同城市维护建设税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
阿斯克	5
杭州骏诺	7

注 3：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
阿斯克	15
新加坡阿斯克	17
墨尔本阿斯克	27.5
马来西亚阿斯克	17
杭州骏诺	20

## (二) 税收优惠

1、2022 年 12 月 24 日，阿斯克通过高新技术企业复审，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局向其核发了编号为 GR202233010691 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2022 年至 2024 年阿斯克享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司杭州骏诺符合前款所称小型微利企业相关条件，2023 年度可享受相关企业所得税优惠政策。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	53,351.92	45,419.09
银行存款	39,561,207.03	25,775,980.59
合计	39,614,558.95	25,821,399.68
其中：存放在境外的款项总额	2,504,777.88	1,263,858.03

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	500,000.00
其中：银行理财产品	2,000,000.00	500,000.00
合计	2,000,000.00	500,000.00

### (三) 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	1,766,902.20	6,237,232.85
商业承兑汇票	210,000.00	4,273,878.06
减：坏账准备	10,500.00	213,693.90
合计	1,966,402.20	10,297,417.01

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,976,902.20	100.00	10,500.00	0.53	1,966,402.20	10,511,110.91	100.00	213,693.90	2.03	10,297,417.01
其中：										
银行承兑汇票	1,766,902.20	89.38			1,766,902.20	6,237,232.85	59.34			6,237,232.85
商业承兑汇票	210,000.00	10.62	10,500.00	5.00	199,500.00	4,273,878.06	40.66	213,693.90	5.00	4,060,184.16
合计	1,976,902.20	100.00	10,500.00		1,966,402.20	10,511,110.91	100.00	213,693.90		10,297,417.01

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	213,693.90	-203,193.90			10,500.00	
合计	213,693.90	-203,193.90			10,500.00	

### 4、 报告期期末公司无已质押的应收票据

### 5、 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

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		1,641,702.20
商业承兑汇票		210,000.00
合计		1,851,702.20

### 6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## (四) 应收账款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,878,541.77	36,242,285.09
1 至 2 年	736,232.48	92,963.13
2 至 3 年	13,000.00	1,004,878.71
3 至 4 年	504,878.71	8,021.84
4 至 5 年	8,021.84	773,412.25
5 年以上	980,672.40	799,884.01
小计	38,121,347.20	38,921,445.03
减：坏账准备	3,166,670.56	3,670,868.63
合计	34,954,676.64	35,250,576.40

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	462,126.48	1.21	462,126.48	100.00	-	454,420.79	1.17	454,420.79	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,659,220.72	98.79	2,704,544.08	7.18	34,954,676.64	38,467,024.24	98.83	3,216,447.84	8.36	35,250,576.40
其中：										
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	37,659,220.72	98.79	2,704,544.08	7.18	34,954,676.64	38,467,024.24	98.83	3,216,447.84	8.36	35,250,576.40
合计	38,121,347.20	100.00	3,166,670.56		34,954,676.64	38,921,445.03	100.00	3,670,868.63		35,250,576.40

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
PT.KRAZU NUSANTARA	462,126.48	462,126.48	100.00	预计无法收回	454,420.79	454,420.79
合计	462,126.48	462,126.48			454,420.79	454,420.79

按组合计提坏账准备：

其中：账龄分析特征组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,861,499.20	1,793,074.97	5.00
1 至 2 年	697,808.39	69,780.84	10.00
2 至 3 年	13,000.00	3,900.00	30.00
3 至 4 年	498,035.37	249,017.69	50.00
4 至 5 年	535.91	428.73	80.00
5 年以上	588,341.85	588,341.85	100.00
合计	37,659,220.72	2,704,544.08	

按组合计提坏账的确认标准及说明：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。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,670,868.63	- 36,230.11		467,967.96		3,166,670.56
合计	3,670,868.63	-		467,967.96		3,166,670.56

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
		36,230.11				

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	467,967.96

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	24,271,487.41	-	24,271,487.41	63.67	1,213,574.37
第二名	4,865,794.38	-	4,865,794.38	12.76	243,289.72
第三名	1,318,645.30	-	1,318,645.30	3.46	65,932.27
第四名	956,793.09	-	956,793.09	2.51	47,839.65
第五名	555,401.74	-	555,401.74	1.46	27,770.09
合计	31,968,121.92		31,968,121.92	83.86	1,598,406.10

### (五) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,678,867.00	4,478,993.14
合计	2,678,867.00	4,478,993.14

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,478,993.14	20,224,899.00	22,025,025.14		2,678,867.00	
应收账款		40,000,000.00	40,000,000.00			
合计	4,478,993.14	60,224,899.00	62,025,025.14		2,678,867.00	

### 3、 期末公司无已质押的应收款项融资

### 4、 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款项融资

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	9,876,537.40	
应收账款	38,803,874.99	
合计	48,680,412.39	

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	733,771.41	93.52	856,075.66	98.42
1至2年	37,925.00	4.83	13,786.64	1.58
2至3年	12,966.68	1.65		
合计	784,663.09	100.00	869,862.30	100.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
通标标准技术服务有限公司	394,014.08	50.21
天长市康美达新型绝热材料有限公司	114,486.00	14.59
兰溪庄原玻璃纤维有限公司	50,750.00	6.47
中国石化销售有限公司浙江绍兴石油分公司	35,415.41	4.51
山东鲁阳节能材料股份有限公司	34,450.00	4.39
合计	629,115.49	80.17

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	939,151.52	613,048.28
合计	939,151.52	613,048.28

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	791,848.95	386,348.98
1 至 2 年	106,400.00	2,000.00
2 至 3 年	2,000.00	123,881.07
3 至 4 年	53,470.00	315,000.00
4 至 5 年	315,000.00	
5 年以上	14,500.00	24,363.20
小计	1,283,218.95	851,593.25
减：坏账准备	344,067.43	238,544.97
合计	939,151.52	613,048.28

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,283,218.95	100.00	344,067.43	26.81	939,151.52	85159325.00%	100.00	238,544.97	28.01	613,048.28
其中：										
账龄组合	1,283,218.95	100.00	344,067.43	26.81	939,151.52	85159325.00%	100.00	238,544.97	28.01	613,048.28
合计	1,283,218.95	100.00	344,067.43		939,151.52	85159325.00%	100.00	238,544.97		613,048.28

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	791,848.95	39,592.43	5.00
1 至 2 年	106,400.00	10,640.00	10.00
2 至 3 年	2,000.00	600.00	30.00
3 至 4 年	53,470.00	26,735.00	50.00
4 至 5 年	315,000.00	252,000.00	80.00
5 年以上	14,500.00	14,500.00	100.00
合计	1,283,218.95	344,067.43	

确定该组合依据的说明：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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	238,544.97			238,544.97
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	105,522.46			105,522.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
期末余额	344,067.43			344,067.43

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	851,593.25			851,593.25
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				
本期新增	932,158.33			932,158.33
本期终止确认	500,532.63			500,532.63
其他变动				
期末余额	1,283,218.95			1,283,218.95

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
其他应 收款坏 账准备	238,544.97	105,522.46				344,067.43

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
合计	238,544.97	105,522.46				344,067.43

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位及员工借款	421,646.63	410,474.27
应收出口退税	124,559.47	258,948.98
押金及保证金	685,496.00	124,170.00
其他	51,516.85	58,000.00
合计	1,283,218.95	851,593.25

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
嵊州市崇仁镇人民政府	押金及 保证金	554,760.00	1年 以内	43.23	27,738.00
深圳市海达石油技术服务有限公司	单位及 员工借 款	300,000.00	4-5 年	23.38	240,000.00
出口退税	应收出 口退税	124,559.47	1年 以内	9.71	6,227.97
崇仁九十村	押金及 保证金	100,000.00	1-2 年	7.79	10,000.00
熊一天	单位及 员工借 款	65,000.00	1年 以内	5.07	3,250.00
合计		1,144,319.47		89.18	287,215.97

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## (八) 存货

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	10,545,857.56		10,545,857.56	15,813,629.68		15,813,629.68
在产品	791,401.75		791,401.75	359,232.07		359,232.07
库存商品	28,579,444.49	2,236,642.68	26,342,801.81	19,158,720.28	1,834,040.09	17,324,680.19
发出商品				123,938.14		123,938.14
合计	39,916,703.80	2,236,642.68	37,680,061.12	35,455,520.17	1,834,040.09	33,621,480.08

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,834,040.09	402,602.59				2,236,642.68
合计	1,834,040.09	402,602.59				2,236,642.68

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税	83,434.76	176,118.40
预缴企业所得税	92,490.00	
其他	69,684.46	
合计	245,609.22	176,118.40

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

---

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	51,033,105.34	53,266,065.19
合计	51,033,105.34	53,266,065.19

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	49,078,374.15	49,217,277.88	6,857,637.82	3,021,157.14	108,174,446.99
(2) 本期增加金额	204,842.17	4,960,625.16	368,815.04	117,438.99	5,651,721.36
—购置		3,366,060.55	368,815.04	100,875.56	3,835,751.15
—在建工程转入		1,594,564.61			1,594,564.61
—企业合并增加				16,035.04	16,035.04
—外币报表折算差异	204,842.17			528.39	205,370.56
(3) 本期减少金额	2,181,961.00	1,170,498.25	553,068.00		3,905,527.25
—处置或报废	2,181,961.00	1,170,498.25	553,068.00		3,905,527.25
(4) 期末余额	47,101,255.32	53,007,404.79	6,673,384.86	3,138,596.13	109,920,641.10
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	20,438,129.27	27,021,420.00	5,153,763.68	2,295,068.85	54,908,381.80
(2) 本期增加金额	2,002,859.67	4,050,288.60	407,979.83	209,080.68	6,670,208.78
—计提	1,947,378.91	4,050,288.60	407,979.83	200,596.50	6,606,243.84
—企业合并增加				8,197.70	8,197.70
—外币报表折算差异	55,480.76			286.48	55,767.24
(3) 本期减少金额	1,166,621.41	999,018.81	525,414.60		2,691,054.82
—处置或报废	1,166,621.41	999,018.81	525,414.60		2,691,054.82

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(4) 期末余额	21,274,367.53	30,072,689.79	5,036,328.91	2,504,149.53	58,887,535.76
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	25,826,887.79	22,934,715.00	1,637,055.95	634,446.60	51,033,105.34
(2) 上年年末账面价值	28,640,244.88	22,195,857.88	1,703,874.14	726,088.29	53,266,065.19

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 期末无暂时闲置的固定资产

### 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产

### 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
年产 30 万件装配式保温件项目厂房	9,831,274.82	正在办理中
锅炉房	800,960.29	正在办理中

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	8,475,590.06		8,475,590.06	8,265,762.88		8,265,762.88
工程物资	145,976.76		145,976.76	119,738.14		119,738.14
合计	8,621,566.82		8,621,566.82	8,385,501.02		8,385,501.02

### 2、 在建工程情况

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
年产 30 万件装配式保温件新生产线	7,628,229.48		7,628,229.48	6,974,897.79		6,974,897.79
高温车间设施连接	719,428.74		719,428.74	586,035.85		586,035.85
其他	127,931.84		127,931.84	704,829.24		704,829.24
合计	8,475,590.06		8,475,590.06	8,265,762.88		8,265,762.88

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 30 万件装配式保温件新生产线	9,000,000.00	6,974,897.79	1,625,624.48	972,292.79		7,628,229.48	95.56	95.56				自有资金
合计		6,974,897.79	1,625,624.48	972,292.79		7,628,229.48						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### 4、 本期无计提在建工程减值准备情况

#### (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,198,980.17	7,198,980.17
(2) 本期增加金额	2,695,605.21	2,695,605.21
—新增租赁	2,695,605.21	2,695,605.21
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	9,894,585.38	9,894,585.38
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	5,007,216.76	5,007,216.76
(2) 本期增加金额	1,867,457.53	1,867,457.53
—计提	1,867,457.53	1,867,457.53
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	6,874,674.29	6,874,674.29
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,019,911.09	3,019,911.09
(2) 上年年末账面价值	2,191,763.41	2,191,763.41

#### (十三) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	6,506,709.04	181,358.60	6,688,067.64
(2) 本期增加金额		148.06	148.06
—其他		148.06	148.06
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	6,506,709.04	181,506.66	6,688,215.70
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,136,221.18	114,175.16	1,250,396.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	131,574.24	27,322.97	158,897.21
—计提	131,574.24	27,174.91	158,749.15
—其他		148.06	148.06
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,267,795.42	141,498.13	1,409,293.55
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,238,913.62	40,008.53	5,278,922.15
(2) 上年年末账面价值	5,370,487.86	67,183.44	5,437,671.30

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化景观	16,690.17		13,968.24		2,721.93
装修费	40,236.42		40,236.42		
临时构筑物		2,004,439.40			2,004,439.40
合计	56,926.59	2,004,439.40	54,204.66		2,007,161.33

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 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
同一控制下业务合并形成的计税基础与账面价值差异	2,191,669.60	328,750.44	2,259,783.80	338,967.57
坏账准备	3,439,790.68	513,949.69	4,055,394.81	603,096.98
递延收益	975,673.34	146,351.00	1,964,215.56	294,632.33

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
存货跌价准备	2,236,642.68	335,496.40	1,834,040.09	275,106.01
租赁负债	2,972,019.13	445,802.87		
合计	11,815,795.43	1,770,350.40	10,113,434.26	1,511,802.89

## 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	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税
	差异	负债	性差异	负债
使用权资产	3,019,911.07	452,986.66		
固定资产一次性 加速折旧	1,259,082.37	188,862.36	1,399,562.65	209,934.40
合计	4,278,993.44	641,849.02	1,399,562.65	209,934.40

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
	递延所得税资 产	641,849.02	1,128,501.38	209,934.40
递延所得税负 债	641,849.02		209,934.40	

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	5,368,150.74	5,687,627.33
坏账准备	81,447.32	67,712.69
合计	5,449,598.06	5,755,340.02

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十六) 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
预付设备款				1,134,800.00		1,134,800.00
合计				1,134,800.00		1,134,800.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	1,851,702.20	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	受限中	3,190,000.00	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	受限中
固定资产	374,198.48	借款抵押	受限中	376,736.36	借款抵押	受限中
无形资产	2,622,316.02	借款抵押	受限中	2,686,794.66	借款抵押	受限中
合计	4,848,216.70			6,253,531.02		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	13,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款		19,500,000.00
保证借款		7,000,000.00
合计	13,000,000.00	29,500,000.00

### 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

## (十九) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,816,068.69	10,805,513.80
1—2 年	525,354.49	89,501.86
2—3 年		36,536.34
3 年以上	230,057.89	193,521.55
合计	10,571,481.07	11,125,073.55

### 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

## (二十) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,317,776.48	1,619,443.51
1—2 年	516,478.82	51,852.80
2—3 年	50,814.54	1,995.16
3 年以上	23,223.73	21,523.28
合计	1,908,293.57	1,694,814.75

## (二十一) 应付职工薪酬

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,757,296.89	26,719,884.71	26,610,764.00	4,866,417.60
离职后福利-设定提存计划	113,304.86	1,444,745.74	1,302,954.76	255,095.84
合计	4,870,601.75	28,164,630.45	27,913,718.76	5,121,513.44

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,561,281.58	24,645,938.17	24,459,127.38	4,748,092.37
(2) 职工福利费	115,769.46	761,953.27	877,722.73	
(3) 社会保险费	71,468.73	870,291.51	853,427.94	88,332.30
其中：医疗保险费	67,115.10	805,164.89	796,136.21	76,143.78
工伤保险费	4,353.63	65,126.62	57,291.73	12,188.52
(4) 住房公积金	8,777.12	283,922.02	265,193.23	27,505.91
(5) 工会经费和职工教育经费		157,779.74	155,292.72	2,487.02
合计	4,757,296.89	26,719,884.71	26,610,764.00	4,866,417.60

### 3、 设定提存计划列示

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	109,772.23	1,398,957.78	1,262,162.08	246,567.93
失业保险费	3,532.63	45,787.96	40,792.68	8,527.91
合计	113,304.86	1,444,745.74	1,302,954.76	255,095.84

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,523,368.69	3,354,846.68
企业所得税	2,296,918.39	1,422,905.94

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	18,753.70	21,619.50
城市维护建设税	105,455.35	147,278.74
房产税	352,663.22	352,663.22
教育费附加	105,463.49	147,286.93
土地使用税	299,689.20	95,812.20
其他	19,780.57	7,323.84
合计	5,722,092.61	5,549,737.05

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,847,799.83	1,656,605.39
合计	1,847,799.83	1,656,605.39

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
个人往来款	1,414,647.44	1,462,744.65
押金、保证金	32,605.16	25,000.00
其他	400,547.23	168,860.74
合计	1,847,799.83	1,656,605.39

##### (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	663,928.00	1,350,414.06
合计	663,928.00	1,350,414.06

### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	248,078.17	187,590.47
已背书未终止确认票据	1,851,702.20	3,190,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,099,780.37	3,377,590.47

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	19,500,000.00	
合计	19,500,000.00	

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	2,972,019.14	1,870,124.37
减：一年内到期的租赁负债	663,928.00	1,350,414.06
合计	2,308,091.14	519,710.31

(二十八) 递延收益

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	2,579,503.06	215,800.00	1,333,752.22	1,461,550.84	
合计	2,579,503.06	215,800.00	1,333,752.22	1,461,550.84	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,400,000.00						36,400,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	25,588,766.54			25,588,766.54
合计	25,588,766.54			25,588,766.54

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-909,429.94	32,387.30			32,387.30			-
其中：外币财务报表折算差额	-909,429.94	32,387.30			32,387.30			-
其他综合收益合计	-909,429.94	32,387.30			32,387.30			-
								877,042.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三十二) 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	7,407,702.21	1,982,508.03		9,390,210.24
合计	7,407,702.21	1,982,508.03		9,390,210.24

说明：本期增加系根据母公司净利润 10%提取法定盈余公积所致。

### (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	52,692,402.09	35,499,292.69
调整后年初未分配利润	52,692,402.09	35,499,292.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,123,534.51	18,954,791.61
减：提取法定盈余公积	1,982,508.03	1,761,682.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,924,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,909,428.57	52,692,402.09

说明：根据 2023 年 8 月股东大会一致决议，公司以总股本 36,400,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 4.10 元（含税），合计发放现金股利 14,924,000.00 元（含税）。

### (三十四) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,234,193.45	59,370,590.10	119,870,870.42	64,437,631.23
其他业务	40,161.24			
合计	127,274,354.69	59,370,590.10	119,870,870.42	64,437,631.23

营业收入明细：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	127,234,193.45	119,870,870.42
其中：硅酸钙绝热制品	102,807,835.77	96,992,391.58
珍珠岩绝热制品	13,194,325.72	10,020,503.02
岩棉板	8,193,141.06	8,149,542.98
其他	3,038,890.90	4,708,432.84
其他业务收入	40,161.24	
其中：材料销售	40,161.24	
合计	127,274,354.69	119,870,870.42

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期收入分解信息如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：				
在某一时刻确认	127,274,354.69	59,370,590.10	119,870,870.42	64,437,631.23
合计	127,274,354.69	59,370,590.10	119,870,870.42	64,437,631.23

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	415,312.33	343,244.75
教育费附加	415,312.31	343,244.74
房产税	345,016.67	345,016.67
土地使用税	299,689.20	95,812.20
环境保护税	22,501.36	10,307.98
印花税	71,085.96	25,864.19
合计	1,568,917.83	1,163,490.53

### (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,560,925.10	2,516,677.05
业务招待费	3,901,601.35	2,116,627.74
租赁费	538,095.97	581,382.63
差旅费	1,942,879.32	517,638.10
其他	3,657,256.82	2,434,247.88
合计	13,600,758.56	8,166,573.40

### (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,501,644.73	10,197,029.85
折旧	3,063,528.28	3,290,759.76
中介机构费用	1,088,864.81	1,222,566.75
汽车费用	448,425.38	416,680.79
其他	4,458,171.87	2,951,653.08
合计	19,560,635.07	18,078,690.23

### (三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	4,039,979.50	4,684,209.26
人员工资	3,039,705.56	2,763,605.38

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
设备折旧	584,581.17	581,501.61
其他费用	700,176.60	511,479.31
合计	8,364,442.83	8,540,795.56

#### (三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,342,872.53	1,372,952.48
其中：租赁负债利息费用	153,174.87	155,602.29
减：利息收入	36,133.84	160,087.53
汇兑损益	-57,143.54	-853,098.80
手续费	40,125.16	50,706.04
合计	1,289,720.31	410,472.19

#### (四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,228,828.22	3,714,549.17
进项税加计抵减	394,198.74	
代扣个人所得税手续费	4,085.18	
合计	1,627,112.14	3,714,549.17

#### (四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	610,834.25	
应收款项融资终止损益	-1,507,067.60	
理财产品的投资收益	228,124.29	309,090.22
合计	-668,109.06	309,090.22

#### (四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-203,193.90	213,693.90

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-60,638.04	1,282,205.80
其他应收款坏账损失	105,037.95	81,353.10
合计	-158,793.99	1,577,252.80

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本 减值损失	402,602.59	644,573.52
合计	402,602.59	644,573.52

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
固定资产处置利 得	30,592.49	17,980.05	30,592.49
合计	30,592.49	17,980.05	30,592.49

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
收购子公司利得	145,740.07		145,740.07
其他	10,211.50	167,275.04	10,211.50
与日常经营活动无关的 政府补助		134,716.00	
合计	155,951.57	301,991.04	155,951.57

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
对外捐赠	180,000.00	272,397.00	180,000.00
非流动资产毁损报废损失	59,670.73	174,474.52	59,670.73

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	2,869.00	4,819.55	2,869.00
其他	4,555.85	2,000.00	4,555.85
合计	247,095.58	453,691.07	247,095.58

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,877,031.33	1,437,104.78
递延所得税费用	173,367.11	349,413.98
合计	3,050,398.44	1,786,518.76

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	24,173,932.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,626,089.95
子公司适用不同税率的影响	-159,475.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-103,841.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	803,324.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	169,517.21
研发费加计扣除的影响	-1,269,078.06
残疾人工资加计扣除的影响	-16,137.24
所得税费用	3,050,398.44

#### (四十八) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	21,123,534.51	18,954,791.61
本公司发行在外普通股的加权平均数	36,400,000.00	36,400,000.00
基本每股收益	0.58	0.52
其中：持续经营基本每股收益	0.58	0.52

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	21,123,534.51	18,954,791.61
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	36,400,000.00	36,400,000.00
稀释每股收益	0.58	0.52
其中：持续经营稀释每股收益	0.58	0.52

## (四十九) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	110,876.00	3,361,492.95
银行存款利息收入	36,133.84	160,087.53
收回往来款	613,964.47	218,006.29
其他	10,211.50	37,839.13
合计	771,185.81	3,777,425.90

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发投入	4,740,156.10	5,195,688.57
业务招待费用	4,933,529.00	2,616,361.41
修理费	508,096.39	470,469.81
中介机构费	1,088,864.81	1,222,566.75
汽车费用	718,855.16	708,967.48

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
差旅费	1,972,513.45	564,817.89
业务宣传费	1,781,719.37	634,771.94
其他	5,089,606.61	4,016,790.05
合计	20,833,340.89	15,430,433.90

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	1,736,567.89	1,416,027.04
合计	1,736,567.89	1,416,027.04

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,123,534.51	18,954,791.61
加：信用减值损失	-158,793.99	1,577,252.80
资产减值准备	402,602.59	644,573.52
固定资产折旧	6,606,243.84	6,840,758.81
使用权资产折旧	1,867,457.53	1,971,884.68
无形资产摊销	158,749.15	148,454.95
长期待摊费用摊销	54,204.66	152,079.56
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）	-30,592.49	-17,980.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	59,670.73	174,474.52
财务费用（收益以“-”号填列）	1,285,728.99	519,853.68
投资损失（收益以“-”号填列）	668,109.06	-309,090.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	173,367.11	349,413.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,161,207.03	-11,659,709.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,245,303.45	-31,745,851.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,350,267.84	7,679,982.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,944,110.27	-4,719,110.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	39,614,558.95	25,821,399.68
减：现金的期初余额	25,821,399.68	22,800,289.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,793,159.27	3,021,110.51

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	39,614,558.95	25,821,399.68
其中：库存现金	53,351.92	45,419.09
可随时用于支付的银行存款	39,561,207.03	25,775,980.59
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	39,614,558.95	25,821,399.68

## (五十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,207,871.00
其中：美元	831,416.92	7.0827	5,888,676.62

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	61,536.43	5.3772	330,893.69
马来西亚林吉特	641,129.22	1.5415	988,300.69
应收账款			16,587,653.25
其中：美元	1,147,689.34	7.0827	8,128,739.29
新加坡元	898,909.37	5.3772	4,833,615.46
澳元	606,511.97	4.8484	2,940,612.64
马来西亚林吉特	444,168.58	1.5415	684,685.87
应付账款			822,608.23
其中：澳元	150,982.08	4.8484	732,021.52
马来西亚林吉特	58,765.30	1.5415	90,586.71
其他应付款			336,012.25
其中：新加坡元	62,488.33	5.3772	336,012.25

## (五十二) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	153,174.87	155,602.29
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	95,537.21	
与租赁相关的总现金流出	1,832,105.10	1,416,027.04

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
ASC INSULATION MALAYSIA SDN BHD	2023/12/26	322,759.09	21.00	增资取得	2023/12/26	取得控制权当日			

2018年3月，ASC INSULATION MALAYSIA SDN BHD 成立，设立时该公司注册资本为100 马来西亚林吉特，其中 Hwong Jong Kheng 持股 51%，新加坡阿斯克持股 49%。新加坡阿斯克持股部分由 Hwong Jong Kheng 代为持有并签订代持协议。2023年12月，上述代持协议解除并进行了工商登记变更。公司将前期投资及投资收益一次性确认在 2023 年股份代持还原当期。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期未发生处置子公司

(五) 本期未发生其他原因的合并范围变动

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
墨尔本阿斯克	墨尔本	墨尔本	建筑材料的进出口、推广应用及安装	100.00		设立
新加坡阿斯克	新加坡	新加坡	建筑材料的进出口贸易及推广应用	100.00		设立
杭州骏诺	浙江杭州	浙江杭州	批发业	100.00		设立
马来西亚阿斯克	马来西亚	马来西亚	批发业		70.00	增资

#### 2、 重要的非全资子公司

无

(二) 本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 本期未发生合营安排或联营安排

(四) 本期未发生重要的共同经营

(五) 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	1,715,303.06	253,752.22	232,172.22	其他收益
合计	1,715,303.06	253,752.22	232,172.22	

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	975,076.00	975,076.00	3,617,092.95
合计	975,076.00	975,076.00	3,617,092.95

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，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、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

### （二）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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

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	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	13,260,883.56				13,260,883.56
应付账款	10,571,481.07				10,571,481.07
其他应付款	1,847,799.83				1,847,799.83
一年内到期的非流动负债	663,928.00				663,928.00
其他流动负债	2,099,780.37				2,099,780.37
长期借款		20,520,223.97			20,520,223.97
租赁负债		1,436,804.21	1,276,455.50		2,713,259.71
合计	28,443,872.83	21,957,028.18	1,276,455.50		51,677,356.51

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	29,500,000.00				29,500,000.00
应付账款	11,125,073.55				11,125,073.55
其他应付款	1,656,605.39				1,656,605.39

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
合计	42,281,678.94				42,281,678.94

### (三) 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。

#### 1、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。

于2023年12月31日，本公司无以浮动利率计算的银行借款等，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响

#### 2、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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	5,888,676.62	1,319,194.38	7,207,871.00	7,932,994.27	1,251,744.22	9,184,738.49
应收账款	8,128,739.29	8,458,913.97	16,587,653.26	3,247,223.09	1,102,441.85	4,349,664.94
应付账款		822,608.23	822,608.23		56,960.20	56,960.20
其他应付款		336,012.25	336,012.25		1,631,605.39	1,631,605.39
合计	14,017,415.91	10,936,728.83	24,954,144.74	11,180,217.36	4,042,751.66	15,222,969.02

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值3%，则公司将增加或减少净利润577,241.05元。管理层认为3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
(1) 理财产品投资			2,000,000.00	2,000,000.00
◆应收款项融资			2,678,867.00	2,678,867.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>4,678,867.00</b>	<b>4,678,867.00</b>

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

应收款项融资及理财产品，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

裘茂法持有公司 46.84%的股份，裘益奇直接持有公司 28.85%的股份，同时通过绍兴市茂盛企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 5.93%的股份，裘茂法、裘益奇系父子关系，合计持有公司 81.62%的股份，为公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江阿斯克集团有限公司	同一实际控制人
张爱玉	实际控制人裘茂法配偶
裘晓倩	实际控制人裘茂法女儿

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江阿斯克集团有限公司	处置固定资产	1,118,040.00	
浙江阿斯克集团有限公司	销售商品	54,632.78	347,738.83

#### 2、 关联租赁情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
裘茂法	房屋建筑物			538,095.97	67,021.04				581,382.62	26,660.31	
浙江阿斯克集团有限公司	房屋建筑物			1,056,045.68	51,160.05				1,056,045.68	100,046.86	
浙江阿斯克集团有限公司	土地			100,976.48	4,891.80				100,976.48	9,566.23	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
裘茂法、张爱玉、浙江阿斯克集团有限公司	12,120,000.00	2020/9/11	2024/8/23	否
浙江阿斯克集团有限公司	12,120,000.00	2020/9/11	2024/8/23	否
裘茂法、裘益奇	7,000,000.00	2023/6/20	2025/6/19	否

关联担保情况说明：

(1) 浙江阿斯克集团有限公司、裘茂法、张爱玉分别与中国邮政储蓄银行股份有限公司嵊州市支行签订《小企业授信额度合同》，为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司嵊州市支行自 2020 年 9 月 11 日至 2024 年 8 月 23 日签订的不超过 12,120,000.00 元的全部债务提供最高额保证。截至 2023 年 12 月 31 日，该保证合同下短期借款已还清。

(2) 浙江阿斯克集团有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司嵊州市支行签订《小企业最高额抵押合同》，以其土地和房屋为公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司嵊州市支行分行自 2020 年 9 月 11 日至 2024 年 8 月 23 日签订的不超过 12,120,000.00 元的全部债务提供最高额抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，该抵押合同下短期借款已还清。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，裘茂法、裘益奇与中国农业银行股份有限公司嵊州市支行签订《最高额保证合同》，授信额度为 7,000,000.00 元，授信期限为 2023 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日，截至 2023 年 12 月 31 日，该保证合同下共有 5,000,000.00 元短期借款尚未还清。

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,906,926.57	1,633,356.40

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	裘晓倩	1,414,647.44	1,462,744.65

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 12 月 31 日，公司以原值为 1,830,998.64 元，净值为 91,549.94 元的房屋建筑物（房产证：浙嵊房权证嵊字第 0115001359 号）、原值为 5,230,592.53 元，净值为 282,648.54 元的房屋建筑物（房产证：浙嵊房权证嵊字第 0115001360 号）、原值为 3,213,434.94 元，净值为 2,622,316.02 元的土地（土地证：嵊州国用（2015）第 00903 号）为公司在浙江嵊州农村合作银行崇仁支行的 19,500,000.00 元长期借款提供抵押担保，借款期限为 2023 年 3 月 16 日至 2025 年 3 月 15 日。

### (二) 或有事项

无

## 十三、 资产负债表日后事项

无

## 十四、 其他重要事项

无

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,054,997.66	34,749,992.41
1 至 2 年	736,232.48	92,963.13
2 至 3 年	13,000.00	1,297,731.28
3 至 4 年	797,731.28	1,345,121.85
4 至 5 年	1,345,121.85	773,412.25
5 年以上	980,672.40	799,884.01
小计	38,927,755.67	39,059,104.93
减：坏账准备	3,646,141.86	4,075,134.04
合计	35,281,613.81	34,983,970.89

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,092,079.06	5.37	1,036,521.77	49.55	1,055,557.29	2,084,373.37	5.34	965,573.92	46.32	1,118,799.45
按组合计提坏账准备	36,835,676.61	94.63	2,609,620.09	7.08	34,226,056.52	36,974,731.56	94.66	3,109,560.12	8.41	33,865,171.44
其中：										
账龄组合	35,760,741.03	91.87	2,609,620.09	7.30	33,151,120.94	36,329,270.54	93.01	3,109,560.12	8.56	33,219,710.42
合并关联方组合	1,074,935.58	2.76			1,074,935.58	645,461.02	1.65			645,461.02
合计	38,927,755.67	100.00	3,646,141.86		35,281,613.81	39,059,104.93	100.00	4,075,134.04		34,983,970.89

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
新加坡阿斯克	1,629,952.58	574,395.29	35.24	新加坡子公司已资不抵债，按新加坡子公司的资产负债率计提坏账准备	1,629,952.58	511,153.13
PT.KRAZU NUSANTARA	462,126.48	462,126.48	100.00	该公司破产，新增为汇兑差	454,420.79	454,420.79
合计	2,092,079.06	1,036,521.77			2,084,373.37	965,573.92

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,963,019.51	1,698,150.98	5.00
1 至 2 年	697,808.39	69,780.84	10.00
2 至 3 年	13,000.00	3,900.00	30.00
3 至 4 年	498,035.37	249,017.69	50.00
4 至 5 年	535.91	428.73	80.00
5 年以上	588,341.85	588,341.85	100.00
合计	35,760,741.03	2,609,620.09	

确定该组合依据的说明：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。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,075,134.04	38,975.78		467,967.96	3,646,141.86	
合计	4,075,134.04	38,975.78		467,967.96	3,646,141.86	

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	467,967.96

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	24,271,487.41		24,271,487.41	62.35	1,213,574.37

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第二名	4,865,794.38		4,865,794.38	12.50	243,289.72
第三名	2,704,888.16		2,704,888.16	6.95	574,395.29
第四名	1,318,645.30		1,318,645.30	3.39	65,932.27
第五名	956,793.09		956,793.09	2.46	47,839.65
合计	34,117,608.34		34,117,608.34	87.65	2,145,031.30

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,511,613.92	2,067,046.75
合计	2,511,613.92	2,067,046.75

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	657,598.86	127,400.00
1 至 2 年	106,400.00	702,000.00
2 至 3 年	702,000.00	1,123,881.07
3 至 4 年	1,053,470.00	315,000.00
4 至 5 年	315,000.00	
5 年以上	14,500.00	24,363.20
小计	2,848,968.86	2,292,644.27
减：坏账准备	337,354.94	225,597.52
合计	2,511,613.92	2,067,046.75

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,848,968.86	100.00	337,354.94	11.84	2,511,613.92	2,292,644.27	100.00	225,597.52	9.84	2,067,046.75
其中：										
账龄组合	1,148,968.86	40.33	337,354.94	0.29	811,613.92	592,644.27	25.85	225,597.52	0.38	367,046.75
合并关联方组合	1,700,000.00	59.67			1,700,000.00	1,700,000.00	74.15			1,700,000.00
合计	2,848,968.86	100.00	337,354.94		2,511,613.92	2,292,644.27	100.00	225,597.52		2,067,046.75

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	657,598.86	32,879.94	5.00
1 至 2 年	106,400.00	10,640.00	10.00
2 至 3 年	2,000.00	600.00	30.00
3 至 4 年	53,470.00	26,735.00	50.00
4 至 5 年	315,000.00	252,000.00	80.00
5 年以上	14,500.00	14,500.00	100.00
合计	1,148,968.86	337,354.94	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	225,597.52			225,597.52
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	111,757.42			111,757.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	337,354.94			337,354.94

其他应收款项账面余额变动如下：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账面余额	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	2,292,644.27			2,292,644.27
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				
本期新增	807,598.86			807,598.86
本期终止确认	251,274.27			251,274.27
其他变动				
期末余额	2,848,968.86			2,848,968.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
其他应 收款	225,597.52	111,757.42			337,354.94
合计	225,597.52	111,757.42			337,354.94

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位及员工借款	2,121,646.63	2,110,474.27
押金及保证金	685,496.00	124,170.00
其他	41,826.23	58,000.00
合计	2,848,968.86	2,292,644.27

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州阿斯克骏诺贸易有限公司	单位及员工借款	1,700,000.00	2-3年、3-4年	59.67	
嵊州市崇仁镇人民政府	押金及保证金	554,760.00	1年以内	19.47	27,738.00
深圳市海达石油技术服务有限公司	单位及员工借款	300,000.00	4-5年	10.53	240,000.00
崇仁九十村	押金及保证金	100,000.00	1-2年	3.51	10,000.00
熊一天	单位及员工借款	65,000.00	1年以内	2.28	3,250.00
合计		2,719,760.00		95.46	280,988.00

### (三) 长期股权投资

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	10,246,040.00	1,355,440.00	8,890,600.00	10,246,040.00	1,355,440.00	8,890,600.00
合计	10,246,040.00	1,355,440.00	8,890,600.00	10,246,040.00	1,355,440.00	8,890,600.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
墨尔本阿斯克	6,890,600.00					6,890,600.00		
新加坡阿斯克	1,355,440.00	1,355,440.00				1,355,440.00	1,355,440.00	
杭州骏诺	2,000,000.00					2,000,000.00		
合计	10,246,040.00	1,355,440.00				10,246,040.00	1,355,440.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,210,412.66	52,317,336.54	106,811,785.39	55,063,890.88
合计	117,210,412.66	52,317,336.54	106,811,785.39	55,063,890.88

##### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入:	117,210,412.66	106,811,785.39
其中: 硅酸钙绝热制品	102,026,005.20	95,951,065.28
珍珠岩绝热制品	13,194,325.72	9,958,519.50
其他	1,990,081.74	902,200.61
合计	117,210,412.66	106,811,785.39

##### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类:		
在某一时刻确认	117,210,412.66	52,317,336.54
合计	117,210,412.66	52,317,336.54

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资终止损益	-1,507,067.60	
理财产品的投资收益	228,124.29	299,982.56
合计	-1,278,943.31	299,982.56

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-29,078.24	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,228,828.22	
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	228,124.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,388.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,400,486.17	
所得税影响额	-188,230.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,212,255.92	

(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）	
		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	16.66	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.71	0.55	0.55

浙江阿斯克建材科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月二十四日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-29,078.24
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,228,828.22
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	228,124.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,388.10
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,400,486.17</b>
减：所得税影响数	188,230.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,212,255.92</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用