证券代码：870202 证券简称：锦诚新材 主办券商：中泰证券

锦诚新材

NEEQ: 870202

浙江锦诚新材料股份有限公司

Zhejiang Jincheng New Material 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、公司负责人朱国平、主管会计工作负责人夏春雷及会计机构负责人（会计主管人员）夏春雷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中勤万信会计师事务所（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 15
第四节 股份变动、融资和利润分配 18
第五节 公司治理 21
第六节 财务会计报告 25
附件 会计信息调整及差异情况 95

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

释义

释义项目		释义
锦诚新材、公司	指	浙江锦诚新材料股份有限公司
长兴特想投资	指	长兴特想投资有限公司,系公司控股股东
长兴埃芮克	指	长兴埃芮克企业管理合伙企业（有限合伙）
公司章程	指	《浙江锦诚新材料股份有限公司章程》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
本期、报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江锦诚新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Jincheng New Material Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	朱国平	成立时间	1998 年 6 月 19 日
控股股东	控股股东为长兴特想投资	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱锦和、朱国平，一致行动人为长兴特想投资
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-耐火材料制品制造-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造（C3089）		
主要产品与服务项目	耐火材料的研发、生产及销售		
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	锦诚新材	证券代码	870202
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	50,200,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱玉萍	联系地址	浙江省湖州市长兴县画溪街道城南路 58 号
电话	0572-6111111	电子邮箱	jcnewmaterial@126.com
传真	0572-6012101		
公司办公地址	浙江省湖州市长兴县画溪街道城南路 58 号	邮政编码	313100
公司网址	www.jcnh.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	9133052270446441X9		
注册地址	浙江省湖州市长兴县画溪街道城南路 58 号		
注册资本（元）	50,200,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是专业耐火材料产品生产商，拥有一支专业的技术研发和生产团队，在生产和研发过程中积累了丰富的行业经验。目前公司拥有 51 项发明专利，公司依托这些技术资源优势为下游建材、钢铁及石化行业企业提供高质量、高性能的耐火材料产品，满足客户的生产经营需求。公司主要通过直销方式开拓业务，从而获取收入、利润和现金流。公司物流部负责生产所需原材料的采购，根据生产计划进行采购。公司以订单生产为主，按照用户要求的规格、数量和交货期交货。公司以“直销”的方式将产品销售给客户，目前公司与核心客户均建立了长期稳定的合作关系，同时制订了完善的售后服务管理制度，对客户的合同执行情况进行跟踪，分析客户对合同执行的满意程度。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√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	2023 年 7 月，公司被认定为工业和信息化部第五批专精特新“小巨人”企业，有效期三年至 2026 年 6 月 30 日。 2009 年 7 月，公司首次荣获国家高新技术企业的称号。2021 年 12 月，公司通过国家高新技术企业复审，有效期至 2024 年 12 月。

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	128,220,125.43	144,330,532.14	-11.16%
毛利率%	15.43%	21.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,961,256.22	12,523,580.84	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,868,282.03	10,615,079.13	-

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）	-1.59%	10.62%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.52%	9.00%	-
基本每股收益	-0.04	0.25	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	265,523,545.47	294,808,426.98	-9.93%
负债总计	143,263,374.73	170,587,000.02	-16.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,260,170.74	124,221,426.96	-1.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.47	-1.58%
资产负债率%（母公司）	56.45%	57.09%	-
资产负债率%（合并）	53.96%	57.86%	-
流动比率	1.64	1.55	-
利息保障倍数	0.85	5.57	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	11,322,390.42	7,425,588.08	52.48%
应收账款周转率	1.42	1.81	-
存货周转率	1.99	1.74	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-9.93%	19.95%	-
营业收入增长率%	-11.16%	27.52%	-
净利润增长率%	-	-16.53%	-

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	34,355,317.63	12.94%	37,377,246.82	12.68%	-8.08%
应收票据	8,318,670.53	3.13%	15,892,964.39	5.39%	-47.66%
应收账款	82,745,681.59	31.16%	73,282,389.22	24.86%	12.91%
存货	46,616,446.14	17.56%	62,370,809.69	21.16%	-25.26%
投资性房地产	49,219,501.40	18.54%	51,789,055.50	17.57%	-4.96%
预付账款	1,124,009.84	0.42%	2,283,713.26	0.77%	-50.78%
其他应收款	3,373,751.95	1.27%	4,675,681.08	1.59%	-27.84%
其他权益工具投资	8,800,000.00	3.31%	8,800,000.00	2.98%	0.00%
固定资产	23,478,928.69	8.84%	26,544,976.93	9.01%	-11.61%
无形资产	2,473,950.77	0.93%	2,668,428.03	0.91%	-7.29%

短期借款	45,100,000.00	16.99%	45,100,000.00	15.30%	0.00%
长期借款	33,850,000.00	12.75%	39,950,000.00	13.55%	-15.27%
应付账款	59,861,798.21	22.54%	66,935,304.17	22.70%	-10.57%
资产合计	265,523,545.47	100.00%	2,948,426.98	100.00%	-9.93%

项目重大变动原因：

1、应收账款期末账面价值 82,744,681.59 元，比上年同期增加 9,463,292.37 元，增幅 12.91%。主要是因为（1）本期子公司销售收入增加，货款 445.55 万元未及时收回，导致本期应收账款增加；（2）以前年度涉诉应收款收回，导致本年坏账准备转回 306.06 万元。

2、存货期末账面价值 46,616,446.14 元，比上年同期减少 15,754,363.54 元，减幅 25.26%。主要系原材料期末账面价值 35,536,095.43 元，比上年同期减少 2,497,114.34 元；发出商品期末账面价值 8,772,711.68 元，比上年同期减少 12,614,110.98 元。

3、长期借款期末账面价值 33,850,000.00 元，比上年同期减少 6,100,000.00 元，减幅 15.27%。主要系归还嘉兴银行长期贷款 600 万元，归还华夏银行长期贷款 10 万元。

4、应付账款期末账面价值 59,861,798.21 元，比上年同期减少 7,073,505.96 元，减幅 10.57%。主要系本期着重支付账龄超一年的供应商货款。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	128,220,125.43	-	144,330,532.14	-	-11.16%
营业成本	108,440,101.58	84.57%	113,295,475.15	78.50%	-4.29%
毛利率%	15.43%	-	21.50%	-	-
销售费用	4,151,071.70	3.24%	3,762,970.57	2.61%	10.31%
管理费用	11,658,990.17	9.09%	9,969,218.23	6.91%	16.95%
研发费用	6,929,662.44	5.40%	6,592,022.94	4.57%	5.12%
财务费用	3,138,956.79	2.45%	2,932,670.06	2.03%	7.03%
信用减值损失	3,159,527.77	2.46%	-6,767.79	-0.00%	-
其他收益	5,869,141.24	4.58%	5,502,752.81	3.81%	6.66%
资产处置收益	-	-	-2,333.01	-0.00%	-
营业利润	54,424.24	0.04%	11,583,637.39	8.03%	-99.53%
营业外收入	1,076,968.47	0.84%	2,304,701.77	1.60%	-53.27%
营业外支出	1,571,749.87	1.23%	57,072.63	0.04%	2653.95%

净利润	-1,961,256.22	-1.53%	12,523,580.84	8.68%	-

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 128,220,125.43 元，比上年同期收入 144,330,532.14 元减少 16,110,406.71 元，减幅 11.16%，主要原因系：（1）不定形耐火材料销售 35,266 吨，比上年 37,637 吨减少 2,371 吨，平均销售价格 2,795.27 元/吨,比上年 2,979.10 元/吨下降 183.83 元/吨，导致不定形耐火材料销售额减少了 1,354.64 万元；(2)定形耐火材料销售 2,049 吨，比上年 4,811 吨减少了 2,762 吨,平均销售价格 2,402.91 元/吨,比上年 3,157.98 元/吨下降 755.07 元/吨，导致定形耐火材料销售额减少 1,026.95 万元；(3)其他产品销售 2,061.35 万元，比上年 1,334.25 万元增加 727.10 万元；（4）其他业务收入 410.60 万元，比上年 367.02 万元增加 43.58 万元。

2、本期营业成本 108,440,101.58 元，比上年同期 113,295,475.15 元减少 4,855,373.57 元，减幅 4.29%，主要原因系：（1）受原材料价格上涨和销量下降影响，本年不定型耐火材料平均销售成本 2,511.98 元/吨，比上年 2,372.88 元/吨增长了 139.10 元/吨，不定形耐火材料销售成本减少 72.06 万元；(2)定型耐火材料平均销售成本 1,732.54 元/吨，比上年 2,351.49 元/吨下降了 618.95 元/吨，加之销量的下降导致本年定形耐火材料销售成本 355.00 万元，比上年 1,131.30 万元减少 776.30 万元；(3)其他产品本年销售成本 1,360.24 万元，比上年 1,151.86 万元增加 208.38 万元；（4）其他业务成本 270.09 万元,比上年 115.54 万元增加 154.55 万元。

3、本期营业利润 54,424.24 元，比上年同期 11,583,637.39 元减少 11,529,213.15 元，降幅 99.53%，主要原因系：（1）本年销售毛利 1,978.00 万元，比上年 3,103.51 万元减少 1,125.51 万元；(2)销售费用 415.11 万元，比上年 376.30 万元增加 38.81 万元；(3)管理费用 1,165.90 万元，比上年 996.92 万元增加 168.98 万元；(4)研发费用 692.97 万元，比上年 659.20 万元增加 33.77 万元；(5)财务费用 313.90 万元，比上年 293.27 万元增加 20.63 万元；（6）其他收益 586.91 万元，比上年 550.28 万元增加 36.63 万元；（7）信用减值损失转回 315.95 万元，比上年计提信用减值损失 0.68 万元增加收益 316.63 万元。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	124,114,148.93	140,660,293.38	-11.76%
其他业务收入	4,105,976.50	3,670,238.76	11.87%
主营业务成本	105,739,163.96	112,140,069.04	-5.71%
其他业务成本	2,700,937.62	1,155,406.11	133.77%

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
不定型耐火材料	98,577,415.92	88,587,051.03	10.13%	-12.08%	-0.81%	-10.22%
定形耐火材料	4,923,200.17	3,549,718.37	27.90%	-67.60%	-68.62%	2.36%
其他	20,613,532.84	13,602,394.56	34.01%	54.50%	18.09%	20.34%
合计	124,114,148.93	105,739,163.96	14.80%	-11.76%	-5.71%	-5.48%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北	1,588,275.56	1,328,028.48	16.39%	-47.99%	-48.99%	1.64%
华北	8,161,912.38	6,932,072.62	15.07%	-44.67%	-40.95%	-5.34%
华东	75,254,885.09	59,038,527.29	21.55%	-5.06%	-2.15%	-2.33%
西北	8,016,293.31	8,152,145.56	-1.69%	-18.08%	-13.64%	-5.22%
西南	11,900,742.97	11,730,606.60	1.43%	27.41%	58.74%	-19.45%
华南	10,600,306.82	9,748,732.29	8.03%	-44.48%	-37.03%	-10.89%
华中	7,666,069.09	7,943,756.22	-3.62%	74.78%	91.45%	-9.02%
出口	925,663.71	865,294.90	6.52%	-6.06%	-13.75%	8.34%
合计	124,114,148.93	105,739,163.96	14.80%	-11.76%	-5.71%	-5.48%

收入构成变动的原因：

本期各销售区域收入占比变动较大，主要是华中地区和西南地区销售额合计增加 584.03 万元，其他地区销售额合计减少 2,238.65 万元，具体如下：

1、东北地区销售：本期销售 158.83 万元，比上年同期 305.41 万元减少 146.58 万元，降幅 47.99%；

2、华北地区销售：本期销售 816.19 万元，比上年同期 1,475.13 元减少 658.94 万元，降幅 44.67%；

3、华东地区销售：本期销售 7,525.49 万元，比上年同期 7,926.53 万元减少 401.04 万元，降幅 5.06%；

4、西北地区销售：本期销售 801.63 万元，比上年同期 978.59 万元减少 176.96 万元，降幅 18.08%；

5、西南地区销售：本期销售 1,190.07 万元，比上年同期 934.05 万元增加 256.02 万元，增幅 27.41%；

6、华南地区销售：本期销售 1,060.03 万元，比上年同期 1,909.18 万元减少 849.15 万元，降幅 44.48%；

7、华中地区销售：本期销售 766.61 万元，比上年同期 438.60 万元增加 328.01 万元,增幅 74.78%；

8、出口销售：本期销售 92.57 万元，比上年同期 98.53 万元减少 5.96 万元，降幅 6.06%。

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	溧阳宏峰水泥有限公司	23,455,150.41	18.90%	否
2	徐州龙山水泥有限公司	10,236,965.88	8.25%	否
3	成都建筑材料工业设计院	8,916,460.17	7.18%	否
4	苏州中材建设有限公司	7,967,973.39	6.42%	否
5	河南环山环保科技有限公司	2,801,874.87	2.26%	否
合计		53,378,424.72	43.01%	-

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	抚州市临川区恒鑫建材经营部	8,605,137.00	13.72%	否
2	滁州市琅琊区众利建材经营部	7,821,293.00	12.47%	否
3	滁州市琅琊区迅科建材经营部	7,819,027.00	12.46%	否
4	抚州市临川区登龙建材经营部	7,731,560.00	12.32%	否
5	潢川县荣岩建材经营部	7,189,714.00	11.46%	否
合计		39,166,731.00	62.43%	-

（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	11,322,390.42	7,425,588.08	52.48%
投资活动产生的现金流量净额	-13,999.00	-232,271.24	-
筹资活动产生的现金流量净额	-14,330,902.24	19,520,058.25	-

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 11,322,390.42 元，比上年同期 7,425,588.08 元增加 3,896,802.34 元，增幅 52.48%。主要受以下因素影响：本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年增加 12,540,143.29 元；本期收到的税费返还比上年增加 10,263,659.52 元；本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年增加 9,798,528.59 元；本期支付的各项税费比上年增加 5,264,566.50 元；本期支付其他与经营活动有关的现金比上年增加 4,981,628.41 元。

报告期内，公司实现净利润-1,961,256.22 元，与经营活动产生的现金流量净额差异 13,283,646.64 元，主要原因为存货减少 15,754,363.54 元，经营性应收项目增加 16,486,015.16 元，经营性应付项目增加 9,961,971.70 元，信用减值损失转回 3,159,527.77 元，固定资产计提折旧 3,283,482.45 元，财务费用 3,286,106.95 元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净流出 13,999.00 元，比上年同期减少净流出 218,272.24 元，主要是因为本期购建固定资产支付的现金比上期减少 218,272.24 元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净流出 14,330,902.24 元，上年同期为净流入 19,520,058.25 元，主要原因为本期偿还债务支付的现金较上期增加 28,580,000.00 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加 5,200,960.49 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
浙江埃芮克环保科技有限公司	参股公司	环保水泥包装袋	7100 万元	77,418,174.48	63,075,250.27	21,641,899.19	-6,114,835.99
浙江中锦材水泥技术有限公司	控股子公司	为水泥窑系统提产、节能、降耗和脱硝技术服务	2000 万元	20,735,954.42	20,152,486.46	11,051,775.41	338,364.57

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江埃芮克环保科技有限公司	同一客户群体	实现产品多元化销售

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为朱锦和和朱国平。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。 应对措施：公司已制定了规范公司治理的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定,组织实施“三会”程序，规范公司治理行为。
下游行业下滑风险	由于耐火材料的主要下游行业如钢铁、水泥、玻璃、有色等均为产能过剩行业，下游行业不景气导致耐火材料企业为了获取有限的订单不断压缩利润空间，互相杀价，形成恶性竞争。同时，相对于下游大型钢铁企业，耐火材料企业普遍议价能力较弱，经济下行使得下游企业拖欠债款情况严重，部分中小耐火材料企业资金链断裂。如果未来钢铁、建材等下游行业持续下滑，将对耐火材料行业造成不利影响。 应对措施：通过增加研发投入，提升公司产品质量与品种，降低产品成本，并逐步开拓新市场，提高市场占有率，增加公司营收规模与盈利。
供应商集中风险	2022 年度、2023 年度公司前五大供应商采购占比分别为 39.40%、62.43%，公司存在供应商集中的风险，若公司与主要供应商合作关系发生变化，对公司的影响较大。 应对措施：公司加强与供应商合作过程的沟通，维持良好的关系，并通过建立供应商库，备选合格的供应商，并逐步建立良好的关系，逐渐降低主要供应商的依赖程度。
应收账款余额较大的风险	截止报告期末，公司应收账款期末账面价值 8274.57 万元，占 2023 期末总资产的比例为 31.16%，占比较高。应收账款期末账面价值较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。 应对措施：针对上述情形，公司将在事前、事中及事后加强应收账款管理。事前，公司在确定赊销客户时，会对客户经营状况、资金实力、信用度等进行调查，确定客户的赊销额度；事中，在合同执行过程中加强与客户的沟通，尽可能要求客户按照合同约定的付款进度收款；事后，公司加强了应收账款的跟踪管理，并将回款作为对销售人员考核的一项重要指标。通

	过采取上述措施，提高应收账款的质量，降低应收款项坏账风险。
市场竞争风险	目前耐火材料行业仍然存在产能过剩突出，市场无序竞争严重等问题，耐火材料产能已由“结构性过剩”转变为“全面过剩”，从而导致了产品低价竞销，市场秩序混乱，产品利润空间进一步缩小，且短期内仅靠行业自律难以改变。耐火材料市场的产能过剩由来已久，产能过剩必然导致市场竞争加剧，产品价格下降，这使得耐材企业在下游行业利润丰厚的年代也处于微利经营的状况。上游原材料供应受到环保等政策因素影响，原料价格居高不下，而且在下游主要用户的钢铁、建材等产品大幅上涨的情况下，耐火材料产品的价格上涨幅度有限，部分客户还存在拖欠货款的现象，这种两面受压的形势造成多数企业的利润更是微薄。 应对措施：公司正在逐渐加强自身优势，逐渐研发新产品，提升产品性能改良，并逐步提升现有市场的市场占有率和地位，积极开发新的利润增长点，积累资本实力，扩大规模，提高公司的竞争优势，增强公司整体抗风险能力。
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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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	1,200,000.00	560,092.74
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司不存在重大关联交易。

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	2016 年 12 月 16 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	2016 年 12 月 16 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	2016 年 12 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 16 日	-	挂牌	关联交易	公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016 年 12	-	挂牌	关联交易	公司主要股东和	正在履行中

	月 16 日				董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。	
董监高	2016 年 12 月 16 日	-	挂牌	对外投资	公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，各方均正常履行相应承诺，不存在超期情形。

（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
货币资金	流动资产	冻结	7,000.00	0.00%	ETC 卡保证金
投资性房地产	投资性房地产	抵押	49,219,501.40	18.54%	银行贷款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	23,328,137.50	8.79%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,473,950.77	0.93%	银行贷款抵押
总计	-	-	75,028,589.67	28.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产抵押给银行用于贷款，不影响资产的正常使用，对公司经营无不利影响。

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	17,214,416	34.29%	0	17,214,416	34.29%
	其中：控股股东、实际控制人	17,138,446	34.14%	0	17,138,446	34.14%
	董事、监事、高管	62,750	0.13%	0	62,750	0.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,985,584	65.71%	0	32,985,584	65.71%
	其中：控股股东、实际控制人	32,797,334	65.33%	0	32,797,334	65.33%
	董事、监事、高管	188,250	0.38%	0	188,250	0.38%
	核心员工	-	-	-		
总股本		50,200,000	-	0	50,200,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	长兴特想投资有限公司	49,935,780	0	49,935,780	99.47%	32,797,334	17,138,446	0	0
2	夏春雷	251,000	0	251,000	0.50%	188,250	62,750	0	0
3	朱国平	11,501	1,699	13,200	0.03%	0	13,200	0	0
4	徐建华	1,220	-1,200	20	0.00%	0	20	0	0
5	迟重然	499	-499	0	0.00%	0	0	0	0
合计		50,200,000	0	50,200,000	100.00%	32,985,584	17,214,416	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

长兴特想投资股东朱锦和、朱国平系父子关系，与公司股东夏春雷同为公司董事、监事、高级管理人员。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

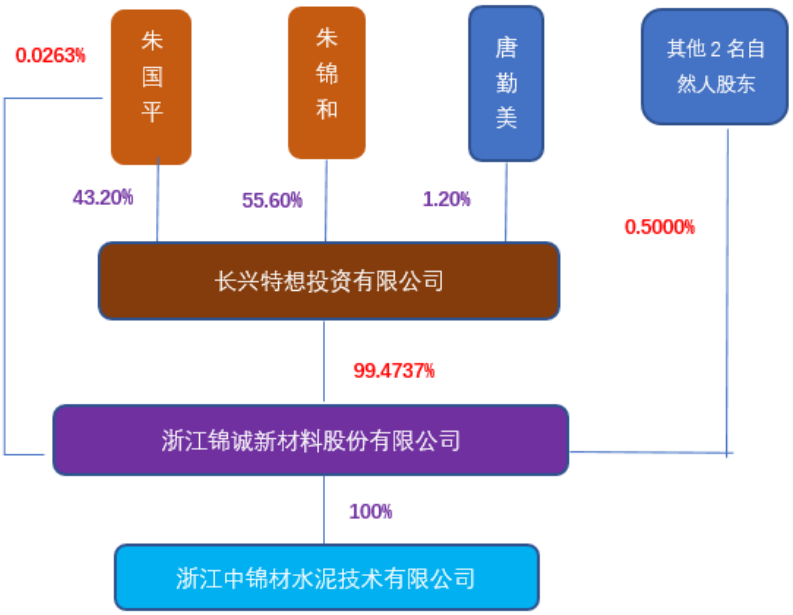
（一）控股股东情况

长兴特想投资持有公司 49,935,780 股，占公司总股本的 99.47%，系公司控股股东。长兴特想投资成立于 2012 年 3 月 27 日，注册资本人民币 2,000 万元，法定代表人朱锦和，住所地为长兴县雉城镇新兴工业园区，经营范围实业投资。三证合一营业执照注册号为 91330522592872637M。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

长兴特想投资股东朱锦和、朱国平系父子关系，为公司实际控制人。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

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				
朱锦和	董事长	男	1955 年 2 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日	0	0	0	0.00%
朱国平	董事、总经理	男	1980 年 9 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日	11,501	1,699	13,200	0.03%
夏春雷	董事、财务负责人	男	1967 年 11 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日	251,000	0	251,000	0.50%
王立旺	董事	男	1981 年 4 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日	0	0	0	0.00%
陈顺喜	董事	男	1956 年 10 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日	0	0	0	0.00%
董鸿璋	监事会主席、职工代表监事	男	1969 年 2 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日	0	0	0	0.00%
吕佳露	监事	女	1981 年 12 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日	0	0	0	0.00%
吴丽丽	监事	女	1981 年 10 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日	0	0	0	0.00%
朱玉萍	副总经理、董事会秘书	女	1986 年 6 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱国平、朱玉萍系朱锦和子女，公司股东长兴特想投资的股东为朱锦和、朱国平。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（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
生产人员	29	3	5	27
技术人员	16	2	2	16
销售人员	47	5	2	50
财务人员	4	0	0	4
行政人员	16	1	0	17
物流采购人员	6	1	0	7
员工总计	118	12	9	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	2	2
本科	12	13
专科	23	27
专科以下	79	78
员工总计	118	121

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订了劳动合同，定期向员工支付薪酬及奖金；公司依据国家有关法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司重视员工培训和企业文化的建设。建立了完善的培训制度，培训内容包括安全生产培训、专业技能培训和职业管理培训等，不断加强员工的综合素质。 为满足企业发展需要，公司通过网络招聘、现场招聘等方式，坚持以岗定人、择优录取的原则，不断引进人才，加强团队建设。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、财务、机构等方面完全独立；资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷；具备独立完整的供应、生产和销售系统；具有面向市场自主持续经营和独立承担风险责任的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	勤信审字【2024】第 1827 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘忠民	黄建军
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

审 计 报 告

勤信审字【2024】第 1827 号

浙江锦诚新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江锦诚新材料股份有限公司（以下简称锦诚新材公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了锦诚新材公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

锦诚新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括锦诚新材 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

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

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

治理层负责监督锦诚新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对锦诚新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致锦诚新材公司不能持续经营。

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

（六）就锦诚新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 潘忠民

（项目合伙人）

二〇二四年四月二十五日 中国注册会计师： 黄建军

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	34,355,317.63	37,377,246.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	8,318,670.53	15,892,964.39
应收账款	六、3	82,745,681.59	73,282,389.22
应收款项融资	六、4	3,110,171.33	2,066,125.00
预付款项	六、5	1,124,009.84	2,283,713.26

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	3,373,751.95	4,675,681.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	46,616,446.14	62,370,809.68
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	六、8	100,179.71	4,782,820.91
流动资产合计		179,744,228.72	202,731,750.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	8,800,000.00	8,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	49,219,501.40	51,789,055.50
固定资产	六、11	23,478,928.69	26,563,469.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	2,473,950.77	2,668,428.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	1,806,935.89	2,255,723.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		85,779,316.75	92,076,676.62
资产总计		265,523,545.47	294,808,426.98
流动负债：			
短期借款	六、14	45,100,000.00	45,100,000.00
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	六、15	59,861,798.21	66,935,304.17

预收款项			
合同负债	六、16	1,301,176.09	8,504,486.72
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	六、17	611,920.52	640,848.21
应交税费	六、18	1,909,699.52	3,015,401.12
其他应付款	六、19	459,627.50	5,506,018.73
其中：应付利息			
应付股利			5,000,000.00
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			
其他流动负债	六、20	169,152.89	934,941.07
流动负债合计		109,413,374.73	130,637,000.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	33,850,000.00	39,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,850,000.00	39,950,000.00
负债合计		143,263,374.73	170,587,000.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	50,200,000.00	50,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	4,332.05	4,332.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	7,420,297.30	7,420,297.30
一般风险准备			

未分配利润	六、25	64,635,541.39	66,596,797.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		122,260,170.74	124,221,426.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		122,260,170.74	124,221,426.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		265,523,545.47	294,808,426.98

法定代表人：朱国平 主管会计工作负责人：夏春雷 会计机构负责人：夏春雷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		33,734,716.87	13,436,395.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,318,670.53	15,892,964.39
应收账款	十三．1	78,290,181.59	73,287,389.22
应收款项融资		3,110,171.33	2,066,125.00
预付款项		1,122,497.20	1,522,713.26
其他应收款	十三．2	3,344,421.85	4,480,978.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,616,446.14	62,370,809.68
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		100,179.71	4,780,252.81
流动资产合计		174,637,285.22	177,837,628.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三．3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资		8,800,000.00	8,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		49,219,501.40	51,789,055.50
固定资产		23,478,928.69	26,563,469.53
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,473,950.77	2,668,428.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,747,924.97	2,255,723.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,720,305.83	112,076,676.62
资产总计		280,357,591.05	289,914,305.09
流动负债：			
短期借款		45,100,000.00	45,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,580,404.33	66,935,304.17
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		583,920.52	540,848.21
应交税费		1,705,625.44	3,015,401.12
其他应付款		15,959,627.50	5,476,018.73
其中：应付利息			
应付股利			5,000,000.00
合同负债		1,301,176.09	3,972,944.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		169,152.89	516,482.85
流动负债合计		124,399,906.77	125,557,000.02
非流动负债：			
长期借款		33,850,000.00	39,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,850,000.00	39,950,000.00
负债合计		158,249,906.77	165,507,000.02
所有者权益（或股东权益）：			

股本		50,200,000.00	50,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,332.05	4,332.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,420,297.30	7,420,297.30
一般风险准备			
未分配利润		64,483,054.93	66,782,675.72
所有者权益（或股东权益）合计		122,107,684.28	124,407,305.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		280,357,591.05	289,914,305.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		128,220,125.43	144,330,532.14
其中：营业收入	六、26	128,220,125.43	144,330,532.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,194,370.20	138,240,556.76
其中：营业成本	六、26	108,440,101.58	113,295,475.15
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	六、27	2,875,587.52	1,688,199.81
销售费用	六、28	4,151,071.70	3,762,970.57
管理费用	六、29	11,658,990.17	9,969,218.23
研发费用	六、30	6,929,662.44	6,592,022.94
财务费用	六、31	3,138,956.79	2,932,670.06
其中：利息费用		3,286,106.95	3,026,330.64
利息收入		162,399.10	73,289.01
加：其他收益	六、32	5,869,141.24	5,502,752.81

投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	3,159,527.77	-6,757.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	0.00	-2,333.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,424.24	11,583,637.39
加：营业外收入	六、35	1,076,968.47	2,304,701.77
减：营业外支出	六、36	1,571,749.87	57,072.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-440,357.16	13,831,266.53
减：所得税费用	六、37	1,520,899.06	1,307,685.69
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,961,256.22	12,523,580.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,961,256.22	12,523,580.84
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）		-1,961,256.22	12,523,580.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,961,256.22	12,523,580.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,961,256.22	12,523,580.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.25

法定代表人：朱国平 主管会计工作负责人：夏春雷 会计机构负责人：夏春雷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三．4	117,168,350.02	144,335,294.04
减：营业成本	十三．4	101,364,722.96	113,295,475.15
税金及附加		2,852,866.71	1,688,199.81
销售费用		4,081,071.70	3,762,970.57
管理费用		9,474,924.29	9,769,107.43
研发费用		5,653,853.06	6,592,022.94
财务费用		3,277,936.45	2,961,912.15
其中：利息费用		3,286,106.95	3,026,330.64
利息收入		23,154.44	43,936.92
加：其他收益		5,869,141.24	5,502,752.81
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,385,323.96	3,489.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-2,333.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-282,559.95	11,769,515.50
加：营业外收入		1,034,010.47	2,304,701.77
减：营业外支出		1,571,749.87	57,072.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-820,299.35	14,017,144.64
减：所得税费用		1,479,321.44	1,307,685.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,299,620.79	12,709,458.95

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,299,620.79	12,709,458.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,299,620.79	12,709,458.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,222,551.27	100,682,407.98
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		10,263,994.05	334.53

收到其他与经营活动有关的现金	六．38	10,354,667.21	9,904,293.57
经营活动现金流入小计		133,841,212.53	110,587,036.08
购买商品、接受劳务支付的现金		79,642,394.28	69,843,865.69
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		7,373,616.82	8,060,966.21
支付的各项税费		16,377,742.44	11,113,175.94
支付其他与经营活动有关的现金	六．38	19,125,068.57	14,143,440.16
经营活动现金流出小计		122,518,822.11	103,161,448.00
经营活动产生的现金流量净额		11,322,390.42	7,425,588.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,999.00	232,271.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,999.00	232,271.24
投资活动产生的现金流量净额		-13,999.00	-232,271.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,100,000.00	65,170,000.00
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		65,100,000.00	65,170,000.00
偿还债务支付的现金		71,200,000.00	42,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,230,902.24	3,029,941.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		79,430,902.24	45,649,941.75

筹资活动产生的现金流量净额		-14,330,902.24	19,520,058.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		586.63	35,341.83
五、现金及现金等价物净增加额		-3,021,924.19	26,748,716.92
加：期初现金及现金等价物余额		37,370,241.82	10,621,524.90
六、期末现金及现金等价物余额		34,348,317.63	37,370,241.82

法定代表人：朱国平 主管会计工作负责人：夏春雷 会计机构负责人：夏春雷

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,742,551.27	95,732,407.98
收到的税费返还		10,263,994.05	334.53
收到其他与经营活动有关的现金		30,955,276.48	10,352,462.56
经营活动现金流入小计		149,961,821.80	106,085,205.07
购买商品、接受劳务支付的现金		74,126,314.48	69,587,865.69
支付给职工以及为职工支付的现金		6,704,605.87	8,034,285.49
支付的各项税费		16,089,388.82	11,113,175.94
支付其他与经营活动有关的现金		18,398,871.68	13,865,141.16
经营活动现金流出小计		115,319,180.85	102,600,468.28
经营活动产生的现金流量净额		34,642,640.95	3,484,736.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,999.00	232,271.24
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,999.00	20,232,271.24
投资活动产生的现金流量净额		-13,999.00	-20,232,271.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,100,000.00	65,170,000.00
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		65,100,000.00	65,170,000.00
偿还债务支付的现金		71,200,000.00	42,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,230,902.24	3,029,941.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		79,430,902.24	45,649,941.75
筹资活动产生的现金流量净额		-14,330,902.24	19,520,058.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		586.63	35,341.83
五、现金及现金等价物净增加额		20,298,326.34	2,807,865.63
加：期初现金及现金等价物余额		13,429,390.53	10,621,524.90
六、期末现金及现金等价物余额		33,727,716.87	13,429,390.53

（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	50,200,000.00				4,332.05				7,420,297.30		66,596,797.61		124,221,426.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,200,000.00				4,332.05				7,420,297.30		66,596,797.61		124,221,426.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,961,256.22		-1,961,256.22
（一）综合收益总额											-1,961,256.22		-1,961,256.22
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,200,000.00				4,332.05				7,420,297.30		64,635,541.39		122,260,170.74

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,200,000.00				4,332.05				6,149,351.40		55,344,162.67		111,697,846.12
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,200,000.00				4,332.05				6,149,351.40		55,344,162.67		111,697,846.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,270,945.90		11,252,634.94		12,523,580.84
（一）综合收益总额											12,523,580.84		12,523,580.84
（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									1,270,945.90		-1,270,945.90		
1．提取盈余公积									1,270,945.90		-1,270,945.90		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,200,000.00				4,332.05				7,420,297.30		66,596,797.61		124,221,426.96

法定代表人：朱国平 主管会计工作负责人：夏春雷 会计机构负责人：夏春雷

（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	50,200,000.00				4,332.05				7,420,297.30		66,782,675.72	124,407,305.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,200,000.00				4,332.05				7,420,297.30		66,782,675.72	124,407,305.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,299,620.79	-2,299,620.79
（一）综合收益总额											-2,299,620.79	-2,299,620.79

（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,200,000.00				4,332.05				7,420,297.30		64,483,054.93	122,107,684.28

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,200,000.00				4,332.05				6,149,351.40		55,344,162.67	111,697,846.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,200,000.00				4,332.05				6,149,351.40		55,344,162.67	111,697,846.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,270,945.90		11,438,513.05	12,709,458.95
（一）综合收益总额											12,709,458.95	12,709,458.95
（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									1,270,945.90		-1,270,945.90	

（三）利润分配									1,270,945.90		-1,270,945.90	
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,200,000.00				4,332.05				7,420,297.30		66,782,675.72	124,407,305.07

浙江锦诚新材料股份有限公司

2023 年度合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1．公司基本情况

浙江锦诚新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为全国中小企业股份转让系统挂牌的股份有限公司，证券代码:870202。本公司是由浙江锦诚耐火材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 7 月 19 日取得由湖州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91330522704464 41X9 号《企业法人营业执照》。

2．企业注册地和总部地址

注册地址和总部地址：长兴县雉城新兴工业园区。

3．主要经营活动

高温新材料研发，工业炉生产技术的设计、耐火材料的研发、生产，保温材料、建筑材料生产与销售，货物进出口，冶金工程施工，普通货运。

4．财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 04 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，历史上未发现票据违约，信用损失风险较小，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	出票人或承兑人具有较高的信用评级，历史上未发现票据违约，信用损失风险较小，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强

②应收账款及合同资产

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的应收款项	本组合涉及诉讼等情况，全额计提坏账准备。
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的其他应收款	本组合涉及诉讼等情况，全额计提坏账准备。
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合中，信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后

是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

10、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及其他建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5 -10	5	19.00-9.50
工具及器具	年限平均法	5 -10	5	19.00-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

14、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

17、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、 收入

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

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

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

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

22、 政府补助

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

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

入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、 其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“划分为持有待售资产”相关描述。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

（2）其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

（3）会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴。
城镇土地使用费	实际占用的土地面积10元/平方计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2021年取得科技部、财政部和国家税务总局批准的高新技术企业，证号编号202133005425，有效期3年。故公司2021-2023年度企业所得税减按15%税率计缴。

根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022年版)》的通知（税务总局公告2021年第40号），本公司销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2023 年 1 月 1 日，年末指 2023 年 12 月 31 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，本年指 2023 年度，上年指 2022 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,362.14	737.24
银行存款	34,346,955.49	37,376,504.58
其他货币资金		5.00
合计	**34,355,317.63**	**37,377,246.82**
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,000.00	7005.00

注：截至 2023 年 12 月 31 日，银行存款中 7,000.00 元存在其他使用限制。

2、 应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,903,247.00	13,829,317.99
商业承兑汇票	2,415,423.53	2,063,646.40
小计	8,318,670.53	15,892,964.39

项目	年末余额	年初余额
减：坏账准备		
合计	**8,318,670.53**	**15,892,964.39**

（2）年末无质押的应收票据。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,789,396.30	
商业承兑汇票		
合计	**10,789,396.30**	

（4）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（5）本期无实际核销的应收票据

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	57,743,180.01
1 至 2 年	25,128,503.95
2 至 3 年	5,819,442.24
3 至 4 年	886,926.65
4 至 5 年	874,949.52
5 年以上	3,018,171.73
小计	93,471,174.10
减：坏账准备	10,725,492.51
合计	**82,745,681.59**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	923,084.58	0.99	923,084.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	92,548,089.52	99.01	9,802,407.93	10.59	82,745,681.59
合计	**93,471,174.10**	**100.00**	**10,725,492.51**	**11.47**	**82,745,681.59**

（续）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,458,939.81	3.97	3,458,939.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	83,609,572.36	96.03	10,327,183.14	12.35	73,282,389.22
合计	**87,068,512.17**	**100.00**	**13,786,122.95**	**15.83**	**73,282,389.22**

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆精河县昆仑水泥有限公司	746,268.58	746,268.58	100.00	涉诉,全额计提坏账准备
陕西铜川声威特种水泥有限公司	86,817.00	86,817.00	100.00	涉诉,全额计提坏账准备
吉林省广利（吉林省天茂）特种水泥有限公司	89,999.00	89,999.00	100.00	涉诉,全额计提坏账准备
合计	**923,084.58**	**923,084.58**	**100.00**	**—**

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,743,180.01	2,887,159.00	5.00
1 至 2 年	25,128,503.95	2,512,850.40	10.00
2 至 3 年	5,819,442.24	1,163,888.44	20.00
3 至 4 年	886,926.65	443,463.32	50.00
4 至 5 年	874,949.52	699,959.62	80.00
5 年以上	2,095,087.15	2,095,087.15	100.00
合计	**92,548,089.52**	**9,802,407.93**	**10.59**

（3） 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,786,122.95		3,060,630.44			10,725,492.51
合计	**13,786,122.95**		**3,060,630.44**			**10,725,492.51**

（4） 本年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	0.00

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 27,280,907.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总

金额为 2,138,357.55 元。

（6） 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7） 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,110,171.33	2,066,125.00
应收账款		
合计	**3,110,171.33**	**2,066,125.00**

（2）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,066,125.00		1,044,046.33		3,110,171.33	
应收账款						
合计	**2,066,125.00**		**1,044,046.33**		**3,110,171.33**	

5、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	759,489.50	67.57	2,165,845.62	94.84
1 至 2 年	346,019.30	30.78	99,136.60	4.34
2 至 3 年	13,751.04	1.22		
3 年以上	4,750.00	0.42	18,731.04	0.82
合计	**1,124,009.84**	**100.00**	**2,283,713.26**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,078,451.85 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 95.95%。

6、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,373,751.95	4,675,681.08
合计	**3,373,751.95**	**4,675,681.08**

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,395,586.26
1 至 2 年	964,800.00
2 至 3 年	218,000.00
3 至 4 年	62,450.00
4 至 5 年	120,000.00
5 年以上	776,300.00
小计	4,537,136.26
减：坏账准备	1,163,384.31
合计	**3,373,751.95**

（2）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	4,488,660.04	5,598,630.00
业务员备用金		200,000.00
服务费		134,382.72
其他	48,476.22	4,950.00
小计	4,537,136.26	5,937,962.72
减：坏账准备	1,163,384.31	1,262,281.64
合计	**3,373,751.95**	**4,675,681.08**

（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）	
2023 年 1 月 1 日余额		1,262,281.64		1,262,281.64
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				

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）	
本年转回		98,897.33		98,897.33
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		**1,163,384.31**		**1,163,384.31**

（4）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,262,281.64		98,897.33			1,163,384.31
合计	1,262,281.64		98,897.33			1,163,384.31

（5）截至 2023 年 12 月 31 日无实际核销的其他应收款

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
安徽海螺水泥股份有限公司	保证金	805,000.00	1 年以内	17.74	40,250.00
鄂尔多斯市通世泰化工集团有限公司	保证金	600,000.00	5 年以上	13.22	600,000.00
华润守正招标有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	8.82	20,000.00
深圳市润丰贸易发展有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	6.61	30,000.00
南京凯盛国际工程有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	4.41	20,000.00
合计	**—**	**2,305,000.00**	**—**	**50.80**	**710,250.00**

（7）截至 2023 年 12 月 31 日无涉及政府补助的应收款项

（8）截至 2023 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35,536,095.43		35,536,095.43
库存商品	2,307,639.03		2,307,639.03
发出商品	8,772,711.68		8,772,711.68
合计	**46,616,446.14**		**46,616,446.14**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	38,033,209.77		38,033,209.77
库存商品	2,950,777.25		2,950,777.25
发出商品	21,386,822.66		21,386,822.66
合计	**62,370,809.68**		**62,370,809.68**

（2）报告期各期末，各项存货的可变现净值高于其账面成本，不存在需对存货计提跌价情况。

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额		2,568.10
企业所得税	100,179.71	
应收增值税即征即退款		4,780,252.81
合计	**100,179.71**	**4,782,820.91**

9、 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资成本	8,800,000.00	8,800,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		
合计	**8,800,000.00**	**8,800,000.00**

10、 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	**合计**
一、账面原值		
1、年初余额	54,095,875.64	54,095,875.64
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	54,095,875.64	54,095,875.64
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	2,306,820.14	2,306,820.14
2、本期增加金额	2,569,554.10	2,569,554.10

项目	房屋、建筑物	合计
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,876,374.24	4,876,374.24
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	49,219,501.40	49,219,501.40
2、年初账面价值	51,789,055.50	51,789,055.50

（2）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的投资性房地产如下：

项目	账面净值
投资性房地产	49,219,501.40
合　　计	**49,219,501.40**

11、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	23,478,928.69	26,563,469.53
固定资产清理		
合计	**23,478,928.69**	**26,563,469.53**

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	工具及器具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	25,446,183.33	30,215,223.16	1,179,804.45	4,536,871.85	334,200.26	61,712,283.05
2、本年增加金额		92,035.40	8,848.67		98,057.54	198,941.61
（1）购置		92,035.40	8,848.67		98,057.54	198,941.61
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	25,446,183.33	30,307,258.56	1,188,653.12	4,536,871.85	432,257.80	61,911,224.66
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	工具及器具	合计
1、年初余额	14,609,067.73	15,593,616.83	1,019,083.41	3,650,488.62	276,556.93	35,148,813.52
2、本年增加金额	1,179,287.52	1,779,147.91	21,460.56	283,178.37	20,408.09	3,283,482.45
（1）计提	1,179,287.52	1,779,147.91	21,460.56	283,178.37	20,408.09	3,283,482.45
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	15,788,355.25	17,372,764.74	1,040,543.97	3,933,666.99	296,965.02	38,432,295.97
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	9,657,828.08	12,934,493.82	148,109.15	603,204.86	135,292.78	23,478,928.69
2、年初账面价值	10,837,115.60	14,621,606.33	160,721.04	886,383.23	57,643.33	26,563,469.53

②本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④本公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤报告期各期末，各项固定资产不存在减值迹象，不存在需对固定资产计提减值准备的情况。

⑥本公司固定资产受限情况详见附注“六、40、所有权或使用权受到限制的资产”。

12、 无形资产

（1） 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,949,639.38	3,949,639.38
2、本年增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
3、本年减少金额		

项目	土地使用权	合计
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、年末余额	3,949,639.38	3,949,639.38
二、累计摊销		
1、年初余额	1,281,211.35	1,281,211.35
2、本年增加金额	194,477.26	194,477.26
（1）计提	194,477.26	194,477.26
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、年末余额	1,475,688.61	1,475,688.61
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,473,950.77	2,473,950.77
2、年初账面价值	**2,668,428.03**	**2,668,428.03**

（2） 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年初账面价值	本年摊销金额	受限原因
浙（2016）长兴县不动产权第 0014473 号	734,082.83	20,753.65	用于银行贷款抵押
浙（2017）长兴县不动产权第 0019D72 号	156,080.90	3,587.67	用于银行贷款抵押
浙（2016）长兴县不动产权第 0014474 号	1,778,264.30	170,135.94	用于银行贷款抵押

13、 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,888,876.82	1,806,935.89	15,038,157.07	2,255,723.56
合计	**11,888,876.82**	**1,806,935.89**	**15,038,157.07**	**2,255,723.56**

14、 短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	28,600,000.00	20,000,000.00
抵押借款	6,500,000.00	15,100,000.00
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	**45,100,000.00**	**45,100,000.00**

（2）短期借款期末明细

贷款银行	类别	金额	借款日期	还款日期	担保方/抵押物
中国工商银行股份有限公司长兴金陵支行	抵押+保证	4,000,000.00	2023/7/24	2024/7/23	担保方：朱国平、周特 抵押物：浙江锦诚新材料股份有限公司工业厂房
中国工商银行股份有限公司长兴金陵支行	抵押+保证	4,600,000.00	2023/7/25	2024/7/24	担保方：朱国平、周特 抵押物：浙江锦诚新材料股份有限公司工业厂房
中国农业银行长兴稚城支行	抵押	6,500,000.00	2023/4/18	2024/4/17	抵押物：长兴县画溪街道长和路 21 号
中国银行股份有限公司长兴县支行	信用	5,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	
广发银行股份有限公司湖州分行	保证	5,000,000.00	2023/6/19	2024/6/18	担保方：朱锦和、唐勤美、朱国平、周特
嘉兴银行股份有限公司湖州长兴支行	抵押+保证	20,000,000.00	2023/04/26	2024/04/25	担保方：朱国平、周特 抵押物：浙（2022）长兴县不动产权第 0000342 号
合计		**45,100,000.00**			

（3）截至 2023 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的短期借款情况

15、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	56,491,672.44	51,269,231.83
1 至 2 年	1,532,856.40	14,654,923.90
2 至 3 年	956,463.45	625,161.36
3 年以上	880,805.92	385,987.08
合计	**59,861,798.21**	**66,935,304.17**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南鼎新防腐耐磨材料有限公司	1,059,643.86	未到结算期
宁夏鑫锐磨料科技有限公司	330,350.00	未到结算期
青岛中海德自动化设备有限公司	184,295.47	未到结算期
辽阳市方拓化纤厂	147,800.00	未到结算期
安徽海螺暹罗耐火材料有限公司	132,224.30	未到结算期
合计	**1,854,313.63**	

（3）期末无应付关联方款项情况。

16、 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,301,176.09	8,472,874.63
1-2 年		30,051.74
2-3 年		
3-4 年		1,560.35
合计	**1,301,176.09**	**8,504,486.72**

17、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	640,848.21	8,474,862.23	8,503,789.92	611,920.52
二、离职后福利-设定提存计划		754,674.11	754,674.11	
合计	**640,848.21**	**9,229,536.34**	**9,258,464.03**	**611,920.52**

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	540,848.21	7,181,634.62	7,138,562.31	583,920.52
2、职工福利费	100,000.00	597,521.44	669,521.44	28,000.00
3、社会保险费		499,682.17	499,682.17	
其中：医疗保险费		431,117.65	431,117.65	
工伤保险费		68,564.52	68,564.52	
4、住房公积金		181,626.00	181,626.00	
5、工会经费和职工教育经费		14,398.00	14,398.00	
6、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
7、短期利润分享计划				
8、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	**640,848.21**	**8,474,862.23**	**8,503,789.92**	**611,920.52**

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		730,505.65	730,505.65	
2、失业保险费		24,168.46	24,168.46	
合计		**754,674.11**	**754,674.11**	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	884,369.08	2,055,241.16
企业所得税	56,832.38	211,502.63
土地使用税	618,578.30	301,047.80
房产税	263,444.33	216,010.26
城市维护建设税	40,758.87	113,651.30
教育费附加	24,455.32	68,190.77
地方教育附加	16,303.54	45,460.53
印花税	4,957.70	4,296.67
合计	**1,909,699.52**	**3,015,401.12**

19、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		5,000,000.00
其他应付款	459,627.50	506,018.73
合计	**459,627.50**	**5,506,018.73**

（1）应付股利

项目	年末余额	年初余额
长兴特想投资有限公司		5,000,000.00
合计		**5,000,000.00**

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金	431,127.50	285,603.00
往来款	28,500.00	28,500.00
应付未付款		191,915.73
合计	**459,627.50**	**506,018.73**

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	169,152.89	934,941.07
合计	**169,152.89**	**934,941.07**

21、 长期借款

（1）按类别列示

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,000,000.00	30,000,000.00
保证+抵押借款	9,850,000.00	9,950,000.00
合计	**33,850,000.00**	**39,950,000.00**

（2）长期借款期末明细

贷款银行	类别	金额	借款日期	还款日期	担保方/抵押物
嘉兴银行股份有限公司湖州长兴支行	保证	24,000,000.00	2021/11/30	2026/10/20	担保方：朱国平、周特；浙江埃芮克环保科技有限公司
华夏银行股份有限公司湖州长兴支行	保证+抵押	9,850,000.00	2022/10/8	2025/8/30	担保方：朱国平、周特；浙江锦诚新材料股份有限公司
合计		**33,850,000.00**			

（3）截至 2023 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的短期借款情况

22、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	50,200,000.00						50,200,000.00
合计	**50,200,000.00**						**50,200,000.00**

23、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	4,332.05			4,332.05
合计	**4,332.05**			**4,332.05**

24、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,420,297.30			7,420,297.30
合计	**7,420,297.30**			**7,420,297.30**

25、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	66,596,797.61	55,344,162.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	66,596,797.61	55,344,162.67
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,961,256.22	12,523,580.84
减：提取法定盈余公积		1,270,945.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	**64,635,541.39**	**66,596,797.61**

26、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,114,148.93	105,739,163.96	140,660,293.38	112,140,069.04
其他业务	4,105,976.50	2,700,937.62	3,670,238.76	1,155,406.11
合计	**128,220,125.43**	**108,440,101.58**	**144,330,532.14**	**113,295,475.15**

（2）主营业务——分类明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
不定形耐火材料	98,577,415.92	88,587,051.03	112,124,749.98	89,308,297.87
定形耐火材料	4,923,200.17	3,549,718.37	15,193,041.16	11,313,220.21
其他	20,613,532.84	13,602,394.56	13,342,502.24	11,518,550.96
合计	**124,114,148.93**	**105,739,163.96**	**140,660,293.38**	**112,140,069.04**

（3）主营业务——地区明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营收入	占比（%）	主营收入	占比（%）
东北	1,588,275.56	1.28	3,054,068.72	2.17
国外	925,663.71	0.75	985,335.38	0.70
华北	8,161,912.38	6.58	14,751,320.04	10.49
华东	75,254,885.09	60.63	79,265,348.10	56.35
华南	10,600,306.82	8.54	19,091,847.14	13.57
华中	7,666,069.09	6.18	4,386,005.04	3.12
西北	8,016,293.31	6.46	9,785,874.57	6.96
西南	11,900,742.97	9.59	9,340,494.39	6.64
合计	**124,114,148.93**	**100.00**	**140,660,293.38**	**100.00**

27、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	522,559.13	401,902.45
教育费附加	313,534.76	241,141.47
地方教育附加	209,022.24	160,760.98
房产税	1,183,036.01	552,791.91
土地使用税	618,578.30	301,047.80
印花税	28,857.08	30,555.20
合计	**2,875,587.52**	**1,688,199.81**

28、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	2,807,581.87	2,280,841.32
差旅费	790,953.82	818,936.48
招标费	148,543.91	163,845.76
折旧费	4,811.16	2,302.71
广告费	82,501.17	16,400.00
招待费	313,479.77	478,244.30
检测费	3,200.00	2,400.00
其他		
合计	**4,151,071.70**	**3,762,970.57**

29、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
社保	1,107,931.18	1,122,436.38
业务招待费	2,365,253.01	1,448,719.94
工资	1,879,682.31	1,625,629.08
办公费	440,554.11	191,729.27
差旅费	452,428.43	119,114.63
福利费	44,438.27	298,147.98
折旧费	1,375,769.97	2,811,915.26
保险费	137,725.67	155,772.21
诉讼费	75,831.11	25,399.50
会务费	343,923.12	92,613.30
职工教育经费	4,798.00	9,030.00
工会经费	9,600.00	9,600.00
无形资产摊销	194,477.26	78,992.77
中介服务费	1,403,730.52	1,142,513.98
知识产权费	184,222.66	164,818.27
住房公积金	65,301.00	59,362.00
办公装饰	807,371.10	434,672.06
安全生产费用	319,069.14	
其他	446,883.31	178,751.60
合计	**11,658,990.17**	**9,969,218.23**

30、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
内部研究开发费用	6,929,662.44	6,592,022.94
其中：人员人工费用	1,754,660.93	1,189,153.33
直接投入费用	4,144,430.70	5,098,855.85
折旧摊销费用与长期待摊费用	64,154.52	73,361.13
能源消耗	5,196.91	6110.16
设计费	754,716.97	
其他费用	206,502.41	224,542.47
合计	**6,929,662.44**	**6,592,022.94**

31、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,286,106.95	3,026,330.64
减：利息收入	162,399.10	73,289.01
汇兑损益	-586.83	-35,341.83
手续费支出	15,835.77	14,970.26
现金折扣		
合计	**3,138,956.79**	**2,932,670.06**

32、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	385,400.00	722,500.00
增值税即征即退	5,483,741.24	4,780,252.81
合计	**5,869,141.24**	**5,502,752.81**

33、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	3,060,630.44	-998,075.51
其他应收款坏账损失	98,897.33	991,317.72
合计	**3,159,527.77**	**-6,757.79**

34、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-2,333.01	
合计		**-2,333.01**	

35、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	20,712.00	37,735.85	20,712.00
与企业日常活动无关的政府补助	5,066.37	2,223,558.37	5066.37
退税收入			
资金占用利得	1,051,190.10	43,407.55	1,051,190.10
合计	**1,076,968.47**	**2,304,701.77**	**1,076,968.47**

36、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	650.00		650.00
债务重组损失	502,195.19		502,195.19
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
坏账准备核销	1,058,827.10	57,072.63	1,058,827.10
滞纳金	77.58		77.58
合计	**1,571,749.87**	**57,072.63**	**1,571,749.87**

37、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,072,111.39	1,294,486.79
递延所得税费用	448,787.67	13,198.90
合计	**1,520,899.06**	**1,307,685.69**

38、 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的退回保证金	4,123,468.86	2,215,900.00
收到的存款利息收入	196,915.77	76,900.12
政府补助		2,942,308.37
往来款	5,826,590.80	4,347,141.76
其他	207,691.78	322,043.32
合计	**10,354,667.21**	**9,904,293.57**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	12,985,849.42	6,860,221.14
往来款	2,701,800.33	4,605,915.55
保证金	3,414,000.00	2,586,000.00
其他	23,418.82	91,303.47
合计	**19,125,068.57**	**14,143,440.16**

39、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,961,256.22	12,523,580.84

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,159,527.77	6,757.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,283,482.45	5,181,196.58
使用权资产折旧		
无形资产摊销	194,477.26	78,992.77
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		2,333.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,286,106.95	3,026,330.64
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	448,787.67	523.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,754,363.54	5,206,866.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,486,015.16	-30,842,646.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,961,971.70	12,241,652.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,322,390.42	7,425,588.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	34,348,317.63	37,370,241.82
减：现金的年初余额	37,370,241.82	10,621,524.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	**-3,021,924.19**	**26,748,716.92**

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	34,348,317.63	37,370,241.82
其中：库存现金	8,362.14	737.24
可随时用于支付的银行存款	34,339,955.49	37,369,504.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
……		
三、年末现金及现金等价物余额	34,348,317.63	37,370,241.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,000.00	7,000.00 元用于其他使用限制；
投资性房地产	49,219,501.4	用于银行贷款抵押
固定资产	23,328,137.50	用于银行贷款抵押
无形资产	2,473,950.77	用于银行贷款抵押
合计	**75,028,589.67**	

41、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,582.87	7.0939	25,416.52
合计	**3,582.87**	**7.0939**	**25,416.52**

42、 政府补助

（1）政府补助基本情况

补助项目	本年发生额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年省级工业新产品产业化能力择优奖	50,000.00	其他收益	50,000.00

补助项目	本年发生额	列报项目	计入当期损益的金额
省专精特新中小企业奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
长兴县可续技术局补贴	16,200.00	其他收益	16,200.00
财政收长兴县科学技术局补贴（优秀新产品奖励资金	29,200.00	其他收益	29,200.00
长兴县住房和城乡建设局财政补贴款	260,000.00	其他收益	260,000.00
缴税-增值税（享受退伍军人减免优惠	4,500.00	营业外收入	4,500.00
个税退费	566.37	营业外收入	566.37
资源综合利用退税	5,483,741.24	其他收益	5,146,641.24
合计	**5,874,207.61**		**5,874,207.61**

七、公允价值的披露

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

八、在其他主体中的权益

1、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	
浙江中锦材水泥技术有限公司	浙江湖州	浙江湖州	技术服务业	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

控制人名称	出资额	控制人对本公司的持股比例（%）	控制人对本公司的表决权比例（%）
朱锦和	0.00	0.00	99.47
朱国平	0.00	0.00	

注：朱锦和持有长兴特想投资有限公司 55.60%的股份、朱国平持有长兴特想投资有限公司 43.20%的股份，长兴特想投资有限公司持有本公司 99.47%的股份，朱锦和与朱国平系父子关系，两人通过长兴特想投资间接持有本公司 99.47%的股份，两人持有的公司股份数量可以对本公司股东大会的决议产生重大影响，且自 2014 年 1 月起至报告日，朱锦和担任公司的董事长、朱国平担任公司董事，自 2017 年 1 月起至报告日，朱国平担任公司总经理，两人对公司的生产经营、业务发展方向、高管团队组建、董事会决议等均起重大影响作用，故朱锦和和朱国平实际控制本公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长兴特想投资有限公司	母公司
浙江矿联电子商务股份有限公司	长兴特想投资持有 15%的股份的企业
浙江锦诚企业管理咨询有限公司	董事、高级管理人员直接投资企业、公司参股 10%的企业
天冠投资有限公司	董事、高级管理人员直接投资企业
郎高亚太投资有限公司	天冠投资有限公司直接投资企业
长兴佰特力物流有限公司	监事持股 10%的企业
长兴埃芮克企业管理合伙企业（有限合伙）	法人代表、总经理、企业担保人担任法定代表人的企业
浙江埃芮克环保科技有限公司	同一实际控制人控制下的其他企业
朱锦和	董事长
朱国平	董事、总经理
夏春雷	董事、财务负责人
王立旺	董事
陈顺喜	董事
董鸿璋	监事会主席、职工代表监事
吕佳露	监事
吴丽丽	监事
朱玉萍	副总经理、董事会秘书

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江埃芮克环保科技有限公司	购入埃芮克编织袋	560,092.74	666,051.25
浙江埃芮克环保科技有限公司	购入埃芮克糊底袋		
朱锦和	购入商品房		
合计		**560,092.74**	**666,051.25**

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费

长兴特想投资有限公司	房屋及建筑物	4,761.90	4,761.90
浙江中锦材水泥技术有限公司	房屋及建筑物		4,761.90
浙江埃芮克环保科技有限公司	房屋及建筑物	2,586,055.04	1,939,541.28
合计		**2,580,816.94**	**1,949,065.08**

（5）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
朱国平、周特	3,000,000.00	2022/8/5	2023/8/3	是
朱国平、周特	5,600,000.00	2022/8/8	2023/8/3	是
朱国平、周特	4,000,000.00	2023/7/24	2024/7/23	否
朱国平、周特	4,600,000.00	2023/7/25	2024/7/24	否
朱国平、周特、朱锦和、唐勤美	5,000,000.00	2022/6/17	2023/6/16	是
朱国平、周特、朱锦和、唐勤美	5,000,000.00	2023/6/19	2024/6/18	否
朱国平、周特	20,000,000.00	2023/4/26	2024/4/25	否
朱国平、周特	20,000,000.00	2022/12/14	2023/12/13	是
朱国平、周特	6,000,000.00	2021/11/30	2023/10/20	是
朱国平、周特	24,000,000.00	2021/11/30	2026/10/20	否
朱国平、周特	9,850,000.00	2022/10/8	2025/08/30	否
朱国平、周特	100,000.00	2022/10/8	2023/08/30	是
合计	**107,150,000.00**			

（6）关联方资金拆借

无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（8）其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

无

6、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动性资产处置损益		-2,333.01
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	390,466.37	2,223,558.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,051,190.10	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-502,195.19	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-1,048,842.68	24,070.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-109,381.40	2,245,296.13

项目	本期	上期
所得税影响额	-16,407.21	336,794.42
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**-92,974.19**	**1,908,501.71**

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.59%	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.52%	-0.04	-0.04

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	53,053,180.01
1 至 2 年	25,128,503.95
2 至 3 年	5,819,442.24
3 至 4 年	886,926.65
4 至 5 年	874,949.52
5 年以上	3,018,171.73
小计	**88.781.174.10**
减：坏账准备	10,490,992.51
合计	**78,290,181.59**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	923,084.58	1.04	923,084.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	87,858,089.52	98.96	9,567,907.93	10.89	78,290,181.59
合计	88,781,174.10	100.00	10,490,992.51	11.82	78,290,181.59

（续）

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

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,458,939.81	3.97	3,458,939.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	83,614,572.36	96.03	10,327,183.14	12.35	73,287,389.22
合计	87,073,512.17	100.00	13,786,122.95	15.83	73,287,389.22

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆精河县昆仑水泥有限公司	746,268.58	746,268.58	100.00	涉诉,全额计提坏账准备
陕西铜川声威特种水泥有限公司	86,817.00	86,817.00	100.00	涉诉,全额计提坏账准备
吉林省广利（吉林省天茂）特种水泥有限公司	89,999.00	89,999.00	100.00	涉诉,全额计提坏账准备
合计	923,084.58	923,084.58	100.00	—

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,053,180.01	2,652,659.00	5.00
1 至 2 年	25,128,503.95	2,512,850.40	10.00
2 至 3 年	5,819,442.24	1,163,888.45	20.00
3 至 4 年	886,926.65	443,463.33	50.00
4 至 5 年	874,949.52	699,959.62	80.00
5 年以上	2,095,087.15	2,095,087.15	100.00
合计	87,858,089.52	9,567,907.93	—

（3） 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,786,122.95		3,295,130.44			10,490,992.51
合计	13,786,122.95		3,295,130.44			10,490,992.51

（4） 本年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	0.00

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 27,280,907.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,138,357.55 元。

（6） 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7） 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,344,421.85	4,480,978.58
合计	**3,344,421.85**	**4,480,978.58**

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,364,712.47
1 至 2 年	964,800.00
2 至 3 年	218,000.00
3 至 4 年	62,450.00
4 至 5 年	120,000.00
5 年以上	776,300.00
小计	4,506,262.47
减：坏账准备	1,161,840.62
合计	**3,344,421.85**

（2）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	4,488,660.04	5,393,680.00
业务员备用金		200,000.00
服务费		134,382.72
其他	17,602.43	4,950.00
小计	4,506,262.47	5,733,012.72
减：坏账准备	1,161,840.62	1,252,034.14
合计	**3,344,421.85**	**4,480,978.58**

（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）	
2023 年 1 月 1 日余额		1,252,034.14		1,252,034.14
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		90,193.52		90,193.52
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		**1,161,840.62**		**1,161,840.62**

（4）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,252,034.14		90,193.52			1,161,840.62
合计	**1,252,034.14**		**90,193.52**			**1,161,840.62**

（5）其他应收款前五名列示

单位名称	其他应收款年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额	账龄	款项用途
安徽海螺水泥股份有限公司	805,000.00	17.86	40,250.00	1 年内	履约保证金
鄂尔多斯市通世泰化工集团有限公司	600,000.00	13.31	600,000.00	5 年以上	投标保证金
华润守正招标有限公司	400,000.00	8.88	20,000.00	1 年内	投标保证金
深圳市润丰贸易发展有限公司	300,000.00	6.66	30,000.00	1 至 2 年	履约保证金
南京凯盛国际工程有限公司	200,000.00	4.44	20,000.00	1 至 2 年	投标保证金
合计	**2,305,000.00**	**51.15**	**710,250.00**		

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**	**20,000,000.00**		**20,000,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江中锦材水泥技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	**20,000,000.00**			**20,000,000.00**		

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,062,373.52	98,663,785.34	140,660,293.38	112,140,069.04
其他业务	4,105,976.50	2,700,937.62	3,675,000.66	1,155,406.11
合计	117,168,350.02	101,364,722.96	144,335,294.04	113,295,475.15

（2）主营业务——分类明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
不定形耐火材料	98,577,415.92	88,587,051.03	112,124,749.98	89,308,297.87
定形耐火材料	4,923,200.17	3,549,718.37	15,193,041.16	11,313,220.21
其他	9,561,757.43	6,527,015.94	13,342,502.24	11,518,550.96
合计	113,062,373.52	98,663,785.34	140,660,293.38	112,140,069.04

（3）主营业务——地区明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营收入	占比（%）	主营收入	占比（%）
东北	1,588,275.56	1.40	3,054,068.72	2.17
国外	925,663.71	0.82	985,335.38	0.70

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营收入	占比（%）	主营收入	占比（%）
华北	8,161,912.38	7.21	14,751,320.04	10.49
华东	64,203,109.68	56.79	79,265,348.10	56.35
华南	10,600,306.82	9.38	19,091,847.14	13.57
华中	7,666,069.09	6.78	4,386,005.04	3.12
西北	8,016,293.31	7.09	9,785,874.57	6.96
西南	11,900,742.97	10.53	9,340,494.39	6.64
合计	113,062,373.52	100.00	140,660,293.38	100.00

浙江锦诚新材料股份有限公司

2024 年 04 月 25 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	390,466.37
对非金融机构的资金占用费	1,051,190.10
债务重组损失	-502,195.19
除上述各项的营业外收支	-1,048,842.68
非经常性损益合计	-109,381.40
减：所得税影响数	-16,407.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-92,974.19

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

浙江锦诚新材料股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日