



港龙股份

NEEQ: 835609

浙江港龙新材料股份有限公司

(Zhejiang Ganglong 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、公司负责人张新龙、主管会计工作负责人张明霞及会计机构负责人（会计主管人员）张明霞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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 19

第四节 股份变动、融资和利润分配 21

第五节 行业信息 24

第六节 公司治理 25

第七节 财务会计报告 30

附件 会计信息调整及差异情况 112

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	浙江港龙新材料股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
港龙股份、公司、本公司、股份公司	指	浙江港龙新材料股份有限公司
有限公司	指	浙江港龙新材料有限公司，港龙股份前身
港龙针织	指	海宁市港龙针织服装有限公司，港龙有限前身
宁晖贸易	指	海宁市宁晖贸易有限公司，本公司子公司
宁龙投资	指	海宁宁龙投资管理合伙企业（有限合伙），本公司股东
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	浙江港龙新材料股份有限公司章程
报告期/本报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元
股东大会	指	浙江港龙新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江港龙新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江港龙新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
PVC	指	聚氯乙烯

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江港龙新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Ganglong New Material CO.,Ltd.		
	-		
法定代表人	张新龙	成立时间	2000 年 3 月 29 日
控股股东	控股股东为（张新龙、张龙、葛培芬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张新龙、张龙、葛培芬），一致行动人为（张新龙、张龙、葛培芬、海宁宁龙投资管理合伙企业（有限合伙）、张宁）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织业-产业用纺织制成品制造-蓬、帆布制造（C1784）		
主要产品与服务项目	灯箱广告布、篷布、PVC 膜等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	港龙股份	证券代码	835609
挂牌时间	2016 年 2 月 1 日	分层情况	创新层
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）	228,480,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋振海	联系地址	浙江海宁经编产业园红旗大道 35 号
电话	0573-87760395	电子邮箱	837263610@qq.com
传真	0573-87760395		
公司办公地址	浙江海宁经编产业园红旗大道 35 号	邮政编码	314419
公司网址	www.gl-flex.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	91330400721056397L		

注册地址	浙江省嘉兴市海宁市浙江海宁经编产业园红旗大道 35 号		
注册资本（元）	228,480,000	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

一、商业模式

公司主要从事各种灯箱布的研发、生产与销售，拥有实力雄厚的专业研发团队，不断提升原有产品的质量和研发新的产品。公司技术装备先进，自动化程度高，整个生产过程运用自动控制系统进行生产工艺和产品品质控制，产品品质得到有效保障，公司主要产品为各类灯箱布，主要应用于室内外广告以及婚纱影楼、宾馆、商场等室内装潢等领域，应用领域广泛。公司以外销收入为主，产品主要销往俄罗斯、欧洲、美洲等多个国家和地区。公司突显自身在技术开发与产品质量方面的优势，通过行业内品牌效应和全球各种展会与客户口碑传播，开发、挖掘新客户，实现产品行业市场的拓展与推广。

1、采购模式

公司采购的原材料主要是机织网布、经编网布、聚氯乙烯以及辅材原料等，主要从国内采购取得。原材料信息收集和采购由公司计划采购部负责。

目前公司以满足生产需求为前提，结合市场行情及订单量，采用如下两种订货模式：对于供货方较近、价格波动较小的原材料，由计划采购部编制月度计划，根据各个品种的需求时间和需求量，要求供方适时、适量送货，在保障供给的前提下，尽量减少库存甚至零库存；对于价格波动较大的原材料，一般是以行情及需求量来确定订货点，以填充库存为目的，合理满足需求和库存控制。

2、生产模式

公司采取“以销定产”的订单式生产模式。公司从实际出发，为更有效的提高效率，将计划部和采购部合并为计划采购部。计划采购部负责生产计划和采购计划的制定，以及销售、采购、和生产部门之间的整体协调，根据销售订单的数量和交货时间安排生产量和生产顺序保证生产和出货的有序性。

3、销售模式

公司的产品属于专业性较强的产品领域，最主要的销售渠道是直接销售，即参加国内外专业的行业展销会，用最直接且有效的方式接触到客户并能深入地了解到客户的需求及一些新的产品工艺，方便公司及时掌握相关的市场信息及竞争对手的最新动态。在参加展会的同时，公司业务人员同时对当地重要客户进行回访，以便更直观地了解客户的特殊需求。除参展外，公司也十分重视网络营销，通过购买阿里巴巴域名及搜索排名，方便潜在客户能第一时间搜索到公司信息，进行业务接洽。

4、结算模式

公司结算模式按照内外销客户类型分为以下两种：对于合同金额较小的客户或者初次合作的客户，要求发货前全额付款，内销客户基本以电汇结算为主，外销客户采取电汇方式结算为主，信用证结算为辅。

截至本报告披露日，公司的商业模式较上年同期没有发生变化。

二、经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，面对国内外较为复杂的经济环境和经济低迷的挑战，坚持主营业务的战略发展方向，稳步推进各项业务和项目的实施；加强技术研发与质量管控，拓展市场渠道，以用户需求为导向，从优化产品结构、提升产品质量和提高设备利用率等方面积极开展各项工作。

2023 年度公司实现营业收入 1,094,589,562.09 元，营业收入同比下降 12.70%，实现净利润 103,705,285.67 元，同比下降 34.68%。报告期内，我司产品使用的聚氯乙烯树脂、邻苯二甲酸二异壬酯、机织布等大部分原材料采购价格同比下降，产品销售价格受市场影响同比下降；同时受汇率影响，

人民币对美元升值，汇兑收益减少。报告期内，公司灯箱广告布产品产销量保持稳定。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 726,311,004.75 元，同比下降 4.18%。

面对复杂的国际经济形势和市场环境，公司在市场开拓等方面进行了细致准备，制定了相应的市场开拓计划和策略，并且加强国内外营销网络的建设，积极开拓新市场、开发新客户；同时强化内部管理，引入 ERP 信息化管理系统，有助于实现精细化管理与成本控制，对公司的长远发展产生了显著的积极意义。

（二） 行业情况

在欧美等发达国家和地区，灯箱布行业发展较早，市场发展较为成熟，行业集中程度较高。20 世纪 90 年代以来，出于成本等因素的考虑，欧美等发达国家厂商在其国内逐渐专注于研发、品牌、渠道等建设，而加强在发展中国家投资组织生产或在通过 OEM/ODM 等方式从发展中国家厂商采购所需的产品。在产品结构和应用方面，欧美等发达国家和地区的市场中产品种类丰富，使用领域广泛。

我国灯箱布行业起步较晚，20 世纪 90 年代初，国内灯箱布市场基本由国外厂商垄断。随着国内上下游产业链的日益完善等因素的发展，国际灯箱布产业逐步转移，20 世纪末至今国内灯箱布开始步入快速发展期，市场进入者迅速增多，中国已逐渐发展成为全球灯箱布的主要生产基地。国内厂商充分竞争，提高了市场化程度，不但打破了国外厂商在国内产品垄断的格局，还积极开拓出口市场。近年来，国内部分企业更加注重研发创新能力的提升，积极开发满足市场需求的新产品和新技术，不断加强品牌的拓展力度，逐步从简单的生产加工企业发展成为集研发、生产和销售于一体的灯箱布供应商，并在国内外市场中确立了一定的品牌知名度和市场占有率。

我国灯箱布行业正处于快速发展阶段，产品同质化程度较高，市场竞争充分，在耐候性、延展性等性能较强的高端产品市场以及能够实现对市场需求的及时响应或引领新的市场需求的、在产品应用内容上具有创新性产品，具备相关研究开发和生产能力的国内企业较少，市场竞争相对缓和。

全球灯箱布产能持续向中国转移，带动我国灯箱布行业企业快速发展。我国灯箱布产业配套齐全，特别是在长三角、珠三角地区已形成了颇具规模、竞争充分的灯箱布上下游产业链，具有较强的制造成本优势和产业集群效应。我国灯箱布在相同质量下具有明显的成本优势，已逐渐发展成为全球灯箱布生产的主要基地之一。

在国际灯箱布产业转移的背景下，国内厂商在承接生产能力的同时，也面临着技术提升、工艺改进、品牌建设的重大发展机遇。经过多年的行业快速发展，国内灯箱布厂商逐步重视技术创新、品牌建设，一是重视与国际厂商的合作以学习先进的生产工艺、过程控制以及研发方向等，不断加大新产品和新技术的研发投入力度，部分生产工艺接近或达到世界领先水平；二是积极扩大自有品牌在国内及国际市场的知名度，提高下游客户对自主品牌的认可，以期巩固市场份额，提高利润水平。

国内灯箱布企业在全世界已形成了相当的影响力，随着其产品品质的逐步提高，已具备了进一步占领国际市场的实力。随着数码喷印技术对传统印刷技术的逐步替代以及应用领域的不断拓展，灯箱布拥有巨大的市场发展空间。在国际市场中，国内灯箱布厂商已经形成了相当的影响力，获得了可观的市场份额。同时，非洲和南美地区灯箱布市场开始启动、以俄罗斯为代表的东欧及中亚地区的灯箱布需求品种面临转换。这些地区由于产品适销性和性价比等因素无疑将成为未来国内灯箱布产品潜在的出口增长点，从而为国内灯箱布企业进一步确立其在国际市场的重要地位提供了机遇。

随着我国城镇化进程的快速发展、城市美化的加快以及生活水平的提高，国内户外广告以及装饰美饰领域对灯箱布的需求将持续快速增长。灯箱布在 2008 年北京奥运会和 2010 年上海世博会等国内重大活动中的广泛应用，使其广告宣传和装饰美饰作用受到社会的普遍关注，有效引导了国内市场需求，也将促进灯箱布潜在需求的进一步释放。

截至目前，我国超过一半的灯箱布产品用于出口。随着我国灯箱布产品质量的不断提高和市场的逐步扩展，中国灯箱布产品在国际上的认同度越来越高，并逐步进入国际高端市场。

(三) 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	公司于 2022 年通过高新技术企业复评，证书编号 GR202233007063，有效期三年。

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	1,094,589,562.09	1,253,765,681.84	-12.70%
毛利率%	17.72%	19.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	103,705,285.67	158,772,838.02	-34.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	102,872,745.42	154,130,089.98	-33.26%
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）	24.83%	38.24%	-
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）	24.63%	37.12%	-
基本每股收益	0.45	0.69	-34.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	726,311,004.75	758,028,631.13	-4.18%
负债总计	352,346,515.00	360,277,587.07	-2.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	373,964,489.75	397,751,044.06	-5.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.74	-5.75%
资产负债率%（母公司）	48.92%	47.83%	-
资产负债率%（合并）	48.51%	47.53%	-
流动比率	1.58	1.59	-
利息保障倍数	1222.59	26,519.25	-
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	135,873,388.50	137,971,816.03	-1.52%
应收账款周转率	7.76	10.01	-
存货周转率	5.32	5.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.18%	1.39%	-
营业收入增长率%	-12.70%	28.19%	-

净利润增长率%	-34.68%	217.19%	-
---------	---------	---------	---

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	243,241,968.71	33.49%	222,550,000.00	29.36%	9.30%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	136,461,710.29	18.79%	123,443,735.05	16.28%	10.55%
存货	156,555,912.20	21.55%	173,429,561.88	22.88%	-9.73%
固定资产	128,888,292.41	17.75%	147,873,880.81	19.51%	-12.84%
在建工程	2,069,369.54	0.28%	214,000.00	0.03%	867.00%
无形资产	38,416,132.58	5.29%	39,442,118.32	5.20%	-2.60%
短期借款	100,000.00	0.01%	100,000.00	0.01%	-
交易性金融资产	0.00	0%	23,551,970.00	3.11%	-
预付款项	5,321,842.65	0.73%	14,912,671.07	1.97%	-64.31%

项目重大变动原因：

1. 在建工程：本期 206.94 万元，相比于上期 21.40 万元增加 867.00%，主要是今年一台 RTO 设备尚未安装完工。
2. 交易性金融资产：本期无，上年同期 2,355.20 万元，主要原因是本期末银行理财产品已全部赎回。
3. 预付帐款：本期 532.18 万元，相比于上年同期 1,491.27 万元减少 64.31%，主要是采购原材料预付款项减少。

(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	1,094,589,562.09	-	1,253,765,681.84	-	-12.70%
营业成本	900,676,137.25	82.28%	1,014,284,310.56	80.90%	-11.20%
毛利率%	17.72%	-	19.10%	-	-
销售费用	12,145,052.24	1.11%	7,739,889.42	0.62%	56.92%
管理费用	18,330,782.81	1.67%	19,481,877.96	1.55%	-5.91%

研发费用	42,299,778.06	3.86%	41,389,041.20	3.30%	2.20%
财务费用	-3,365,926.09	-0.31%	-14,449,492.12	-1.15%	-76.71%
信用减值损失	-666,834.04	-0.06%	-56,856.55	-	1,072.84%
资产减值损失	-2,902,899.19	-0.27%	-4,578,744.57	-0.37%	-36.60%
其他收益	2,441,099.39	0.22%	2,387,308.95	0.19%	2.25%
投资收益	864,514.55	0.08%	2,092,100.73	0.17%	-58.68%
公允价值变动收益	0	-	0	0%	-
资产处置收益	885.48	-	30,956.16	-	-97.14%
汇兑收益	0	-	0	0%	
营业利润	116,697,064.08	10.66%	180,045,265.82	14.36%	-35.18%
营业外收入	45,560.77	-	902,083.36	0.07%	-94.95%
营业外支出	1,050,412.22	0.10%	1,040,909.14	0.08%	0.91%
净利润	103,705,285.67	9.47%	158,773,199.18	12.66%	-34.68%

项目重大变动原因：

- 1.销售费用：本期 1,214.51 万元，相比于上期 773.99 万元增加 56.92%，主要是疫情放开后，国内外展会费用的增加。
- 2.财务费用：本期-336.59 万元，相比于上期-1,444.95 万元减少 76.71%，主要原因是本期汇兑收益的减少。
- 3.信用减值损失：本期-66.68 万元，相比于上期-5.69 万元增加 1,072.84%，主要原因是坏帐损失的增加
- 4.资产减值损失：本期-290.29 万元，相比于上期-457.87 万元减少 36.60%，主要原因是存货跌价损失的减少。
- 5.投资收益：本期 86.45 万元，相比于上期 209.21 万元减少 58.68%，主要原因是远期结售汇的损失。
- 6.资产处置收益：本期比上期减少 97.14%，主要是固定资产处置的减少。
- 7.营业利润：本期比上期减少 35.18%，主要是本年度营业收入减少所致。
- 8.营业外收入：本期比上期减少 94.95%，主要是去年有火灾保险理赔款。
- 9.净利润：本期比上期减少 34.68%，主要是本年度营业收入减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,087,637,610.15	1,246,294,732.57	-12.73%
其他业务收入	6,951,951.94	7,470,949.27	-6.95%
主营业务成本	899,641,946.16	1,014,205,317.42	-11.30%
其他业务成本	1,034,191.09	78,993.14	1,209.22%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
PVC 夹网布	903,799,052.90	763,443,580.64	15.53%	-12.30%	-9.96%	-2.19%

PVC 膜类	37,985,360.63	32,360,015.57	14.81%	-12.57%	-15.68%	3.15%
贴膜类	78,107,049.38	54,918,385.57	29.69%	-9.06%	-12.89%	3.10%
新型广告材料	64,324,203.53	45,640,358.72	29.05%	-23.94%	-27.67%	3.67%
其他	10,366,712.16	4,313,796.75	58.39%	11.31%	135.00%	-21.92%

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
内销	166,398,524.69	122,342,210.53	26.48%	-23.97%	-27.67%	3.76%
外销	928,183,853.91	778,333,926.72	16.14%	-10.31%	-7.91%	-2.20%

收入构成变动的的原因：

报告期内公司国内和国外收入减少原因系：因去年订单增加量特别多，企业生产设备加速运转，今年与往年相比基本趋于正常。营业收入较上年同期减少 12.70%，其中内销收入减少 23.97%，外销收入减少 10.31%。

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	美国 ULTRAFLEX	31,506,007.39	2.88%	否
2	美国 GRIMCO	30,521,745.39	2.79%	否
3	上海得伦广告器材有限公司	23,917,182.05	2.18%	否
4	荷兰 IGEPA	22,947,655.95	2.10%	否
5	德国 ANTALIS	22,269,664.34	2.03%	否
合计		131,162,255.12	11.98%	-

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	泰州联成化学工业有限公司	80,028,613.32	10.22%	否
2	浙江永森新材料有限公司	56,273,477.32	7.18%	否
3	安徽华塑股份有限公司	45,749,805.20	5.84%	否
4	浙江嘉佳兴成新材料有限公司	34,902,654.85	4.46%	否
5	浙江高达新材料股份有限公司	34,791,796.78	4.44%	否
合计		251,746,347.47	32.14%	-

(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	135,873,388.50	137,971,816.03	-1.52%
投资活动产生的现金流量净额	19,926,906.72	-24,787,490.56	-180.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-127,767,488.74	-97,076,879.39	31.61%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少 1.52%，主要原因是：
(1) 销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 12.07%，主要是去年市场行情特别好，今年与往年相比销售趋于正常；
(2) 收到的税费返还较上期减少 9.88%，主要是本期出口退税的减少；
(3) 收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 4.67%，主要是收回的经营性票据保证金的减少；
(4) 购买商品，接受劳务支付的现金较上期减少 15.26%，主要是随着销售的减少购买原材料支付现金的减少；
(5) 支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 2.63%，主要是员工工资增加；
(6) 支付的各项税费较上期增加 125.88%，主要是城建税、教育费附加的增加及房土税的增加（今年亩产效益评价无房土税减免优惠政策）；
(7) 支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 5.48%，主要是支付的经营性票据保证金的减少。
- 2.投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 180.39%，主要原因是：
(1) 取得投资收益收到的现金较上期减少 16.00%，主要是农商行股金分红的减少。
(2) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上期增加 518.70%，主要是今年固定资产处置的增加；
(3) 收到其他与投资活动有关的现金本期较上期减少 46.19%，主要是收回理财产品的减少；
(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额较上期增加 27.56%，主要是购买固定资产的增加；
(5) 支付其他与投资活动有关的现金本期较上期减少 49.34%，主要是购买理财产品的减少。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 31.61%，主要原因是：
(1) 取得借款收到的现金较上期增加 7170 万元，主要是银行借款的增加；
(2) 偿还债务支付的现金较上期增加 7170 万元，主要是归还银行借款的增加；
(3) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期比上期增加 31.68%，主要是本期分配股利的增加，本期向股东派发现金股利共 12749.18 万元，比去年同期增加 3061.63 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
----------	----------	----------	------	-----	-----	------	-----

海宁市 宁晖贸 易有限 公司	控股子 公司	灯箱 布、塑 料薄 膜、化 工产 品、针 纺织品 批发、 零售； 从事各 类商品 及技术 的进出 口业务	1,120,000	29,605,372.36	9,341,765.09	68,169,635.61	580,685.20
-------------------------	-----------	---	-----------	---------------	--------------	---------------	------------

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	42,299,778.06	41,389,041.20
研发支出占营业收入的比例%	3.86%	3.30%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	67	63
研发人员合计	67	63
研发人员占员工总量的比例%	12.86%	10.55%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	48
公司拥有的发明专利数量	5	5

(四) 研发项目情况

2023 年度公司实施研究开发项目 4 个，分别为环保室内装饰膜、高透内打复合广告喷绘材料、高抗阻燃型车用篷盖布、Non-PVC 户外广告喷绘材料，项目均已开发完成。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

港龙股份公司的营业收入主要来自于销售 PVC 夹网布、新型广告材料等。2023 年度，公司营业收入项目金额为人民币 109,458.96 万元，其中主营业务收入为人民币 108,763.76 万元，占营业收入的 99.36%。

由于营业收入是港龙股份公司关键业绩指标之一，可能存在港龙股份公司章程（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息与账面记录核对，并选取项目检

查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

- (5) 结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证本期销售额；
- (6) 实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货的存在及计价和分摊

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)7。

截至 2023 年 12 月 31 日，港龙股份公司存货账面余额为人民币 16,075.70 万元，跌价准备为人民币 420.11 万元，账面价值为人民币 15,655.59 万元，占合并财务报表资产总额的 21.55%。

由于存货金额重大且对财务报表影响较大，我们将存货的存在及计价和分摊确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的存在及计价和分摊，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 了解和评价存货盘点制度，了解期末存货分布情况及状态，获取期末存货盘点计划和盘点记录，抽取期末主要存货实施监盘程序，检查期末存货的数量及状况，并与账面记录核对；
- (3) 对期末存货实施分析程序，通过了解其波动情况及原因、测算存货周转情况、与当期销售收入匹配情况等判断期末存货余额的合理性；对生产成本实施分析程序，检查各月主要产品的单位成本是否存在异常波动，比较前后期产品料、工、费占比的波动情况，分析波动的合理性；
- (4) 检查主要原材料的采购价格、数量及其变动趋势，与主要原材料市场价格进行比较；
- (5) 实施存货计价测试，检查存货发出计价的准确性；
- (6) 了解产品的生产工艺流程和成本核算方法，检查成本核算方法与生产工艺流程是否匹配，前后期是否一致；选取项目检查成本计算表，检查直接材料、直接人工及制造费用等的计算和分配是否正确；
- (7) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、产量下降、产品售价波动等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；
- (8) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率波动风险	公司产品以外销为主，公司签订的外销合同大都以美元结算，近年来美元兑换人民币价格浮动较为明显，若汇率市场日常浮动幅度持续加大，或国家汇率政策有所调整，会对公司收益产生直接影响，进而影响公司持续健康发展。
海外市场风险	公司以外销收入为主，2023 年境外销售收入占主营业务收入的

	比例达到 80%以上。在长期的海外市场拓展过程中，公司与美国、俄罗斯、荷兰等国家的多家客户建立了稳定的合作关系。同时，公司也在欧洲、亚洲及南美地区拥有多家稳定客户。未来若国际政治局势发生波动，会对公司外销收入产生较大影响。
税收政策变动风险	根据财政部、国家税务总局（财税[2002]7 号）《关于进一步推进出口货物施行免抵退办法的通知》的规定，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。公司及子公司宁晖贸易出口产品施行增值税“免、抵、退”的计税政策，2019 年退税率为 16%、13%、10%。增值税出口退税对公司经营业绩影响较大。根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，公司适用的增值税税率和出口退税税率从原先的 16%调整到 13%，由于增值税税率和出口退税税率同步调整，因此不会对公司的经营业绩产生重大影响。未来如果国家调整出口退税政策，降低出口退税率，将会对公司的经营业绩造成较大影响。
原材料价格变动的风险	公司生产所用的主要原材料，属于石油化工行业下游产品，其价格受国际原油市场价格波动以及市场供需情况影响较大，原材料价格存在较大不确定性，造成公司在存货管理、采购策略及成本控制方面难度加大，进而影响公司总体经营和盈利能力的稳定性。
市场竞争加剧的风险	灯箱布行业具有较强的国际化特征，国内厂商面向全球市场、参与全球竞争。在全球市场中，欧美等发达国家和地区的少数国际领先企业，如美国 3M 公司、德国海德斯（Heytex）公司、德国费尔赛达（Verseidag）公司、美国艾利（Avery）公司等，在技术工艺、知识产权、生产能力、产品种类、品牌影响、渠道建设和市场份额等方面具有突出的优势。出于成本等因素的考虑，欧美等发达国家厂商在其国内逐渐专注于研发、品牌、渠道等建设，加强在发展中国家投资组织生产或通过 OEM/ODM 等方式从发展中国家厂商采购所需的产品，强化巩固其在全球市场的竞争优势，加剧了国内厂商在出口和内销市场的竞争压力。
核心技术及人员流失风险	公司作为高新技术企业，拥有多项核心知识产权。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员在公司任职多年，形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。虽然公司已与相关的核心技术人员签订了劳动合同及保密协议，但如公司一旦出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。
应付票据余额较大引发的短期偿债能力不足风险	公司负债主要为流动负债，2023 年流动比率为 1.58，公司流动比率相对较低。本报告期末，公司应付票据余额为 18,147.64 万元，应付票据余额较大，公司存在因应付票据余额较大引发的

	短期偿债能力不足风险。
融资渠道单一风险	公司近年来发展迅速，投资规模的加大导致融资需求增大。尽管公司具备良好的商业信誉和银行信用基础，但目前公司的融资主要还是通过银行的借款，融资渠道单一，可能会造成本公司长期发展所需的固定资产投入不足，从而影响公司的生产经营和持续发展。
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人为张新龙、张龙、葛培芬，三人直接和间接合计持有公司 98.53%的股份。该种股权结构和管理架构有利于保证公司的决策效率和执行效率，但若张新龙、张龙、葛培芬利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等重大事项进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
公司治理风险	股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，特别是公司股份在全国股份转让系统公开转让时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个不断认识和提高的过程，因此公司治理存在不够规范的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 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	10,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	600,000,000.00	155,253,400.00

其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司业务发展和日常经营的正常所需，属于公司正常的经营活动，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

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2月1日	-	挂牌	一致行动承诺	为保证公司控制权的持续稳定，张新龙、张龙、葛培芬、张宁共同签署了《一致行动协议》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月1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2月1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2月1日	-	挂牌	关于任职资格等事项的声明和承诺	关于任职资格等事项的声明和承诺	正在履行中
董监高	2016年2月1日	-	挂牌	减少和避免关联交易的承诺	作出了《关于减少和避免关联交易的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(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	抵押	36,295,280.00	5.00%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	81,566,089.46	11.23%	银行承兑汇票、短期借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	38,203,069.55	5.26%	银行承兑汇票、短期借款抵押
总计	-	-	156,064,439.01	21.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产抵押用于公司正产生生产经营活动，对公司经营情况没有影响。

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	62,419,392	27.3194%	0	62,419,392	27.3194%
	其中：控股股东、实际控制人	47,941,824	20.9829%	0	47,941,824	20.9829%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	3,360,000	1.4706%	0	3,360,000	1.4706%
有限售条件股份	有限售股份总数	166,060,608	72.6806%	0	166,060,608	72.6806%
	其中：控股股东、实际控制人	143,825,472	62.9488%	0	143,825,472	62.9488%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		228,480,000	-	0	228,480,000	-
普通股股东人数		6				

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	张新龙	97,563,648	0	97,563,648	42.7012%	73,172,736	24,390,912	0	0
2	葛培芬	49,851,648	0	49,851,648	21.8188%	37,388,736	12,462,912	0	0
3	张龙	44,351,678	0	44,351,678	19.4117%	33,264,000	11,087,678	0	0
4	海宁宁龙投资管理合伙企业（有限合伙）	33,352,704	0	33,352,704	14.5976%	22,235,136	11,117,568	0	0
5	张宁	3,360,000	0	3,360,000	1.4706%	0	3,360,000	0	0
6	葛如芬	322	0	322	0.0001%	0	322	0	0
合计		228,480,000	0	228,480,000	100%	166,060,608	62,419,392	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 张新龙、张龙系兄弟关系，张龙、葛培芬系夫妻关系，3人为公司控股股东和实际控制人；张宁系张龙、葛培芬之子；葛如芬系葛培芬妹妹。同时张新龙、张龙各持有海宁宁龙投资管理合伙企业（有限合伙）50%的出资额。									

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。

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 9 月 11 日	5.58	0	0
合计	5.58	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

浙江港龙新材料股份有限公司 2023 年 9 月 11 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过 2023 年半年度权益分派议案，拟以权益分派实施公告中披露的股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 5.58 元（含税），共计派发现金红利 127,491,840.00 元，并于 10 月 20 日完成本次权益分派。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.8	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张新龙	董事长	男	1968 年 11 月	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 日	97,563,648	0	97,563,648	42.7012%
张龙	董事、总经理	男	1967 年 4 月	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 日	44,351,678	0	44,351,678	19.4117%
葛培芬	董事、副总经理	女	1967 年 8 月	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 日	49,851,648	0	49,851,648	21.8188%
朱伟东	董事、副总经理	男	1972 年 11 月	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 日	0	0	0	0%
钱爱明	董事、副总经理	男	1970 年 10 月	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 日	0	0	0	0%
居志杰	副总经理	男	1973 年 8 月	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 日	0	0	0	0%
张明霞	财务总监	女	1969 年 12 月	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 日	0	0	0	0%
张菊霞	监事会主席	女	1975 年 5 月	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 日	0	0	0	0%
柯佳园	监事	女	1985 年 11 月	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 日	0	0	0	0%
陈青静	监事	女	1981 年 6 月	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 日	0	0	0	0%
宋振海	董事会秘书	男	1979 年 10 月	2021 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张新龙、张龙、葛培芬为公司控股股东和实际控制人，张新龙和张龙为兄弟关系、张龙与葛培芬为夫妻关系，除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人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
行政人员	46	7	2	51
技术人员	67	0	4	63
财务人员	8	1	1	8
采购人员	8	0	0	8
销售人员	20	0	0	20
生产人员	365	82	42	405
后勤辅助人员	38	6	2	42
员工总计	552	96	51	597

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	26	30
专科	72	72
专科以下	454	495
员工总计	552	597

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、培训：公司十分重视员工的培训工 作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工 对企业的认同感和归属感，培训包括：

（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、招聘：通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司所需人才。

3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按相关规定为员工缴纳社会保险。

4、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付离退休职工相关费用。

(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

公司改制为股份公司后，逐步建立健全公司法人治理结构，按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求，设立了股东大会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了《公司章程》。

2023 年度是公司内部控制制度继续完善的过程。报告期内公司严格执行《公司法》、《公司章程》以及《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。具体情况如下：

1、根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，完善公司治理，公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等内部控制制度，加强对投资者关系管理、信息披露、资金占用与信息沟通进行了规范与约束。

2、关联股东和董事回避相关规定

《公司章程》、《股东大会议事规则》及《关联交易决策制度》对关联股东及董事回避作了详细的规定：董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。关联股东在股东大会表决时，应当自动回避并放弃表决权。会议主持人应当要求关联股东回避。

2023 年度是公司内部控制制度完善的过程。由于公司改制并在全中国中小企业股份转让系统挂牌并进行转让的时间较短，规范治理和信息披露意识仍存在不足，在主办券商的指导下，公司完善法人治理，并将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定和修改相应的管理制度，严格执行公司各项内部控制制度，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司 2023 年发生的关联交易、使用闲置资金购买理财产品等事项没有对公司的日常生产经营造成重大不利影响，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

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

（一）业务独立性

公司主要从事灯箱布的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及销售部门和渠道，独立签署各项与其经营相关的合同，独立开展各项经营活动。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在显失公平的关联交易。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情况。

（二）资产独立性

公司及其前身港龙有限设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司拥有独立的、完整的与其生产经营相关的资产，对其所有资产拥有完全的控制支配权。公司的固定资产、无形资产等资产不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明及对他方依赖的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

（三）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、副总经理等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或者领取薪酬；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司建立了独立的劳动人事及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度，财务人员不存在在控股股东及实际控制人控制的其他企业任职、领薪的情况。公司财务人员数量、执业能力符合目前公司的业务规模和公司业务特点，能够胜任公司财务核算、财务管理等日常工作。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

（五）机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策、执行及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

2023 年度是公司内部控制制度完善的过程。报告期内公司严格执行《公司法》、《公司章程》以及《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，完善了公司法人治理，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司

治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。由于公司改制并在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行转让的时间较短，规范治理和信息披露意识仍存在不足，在主办券商的指导下，公司完善法人治理，并将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定和修改相应的管理制度，严格执行公司各项内部控制制度，保障公司健康持续发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 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	天健审〔2024〕4168 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座			
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	胡青	顾海营		
	1 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	33.02			

审 计 报 告

天健审〔2024〕4168 号

浙江港龙新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江港龙新材料股份有限公司（以下简称港龙股份公司）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，公允反映了港龙股份公司 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，我们独立于港龙股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

港龙股份公司的营业收入主要来自于销售 PVC 夹网布、新型广告材料等。2023 年度，公司营业收入项目金额为人民币 109,458.96 万元，其中主营业务收入为人民币 108,763.76 万元，占营业收入的 99.36%。

由于营业收入是港龙股份公司关键业绩指标之一，可能存在港龙股份公司章程（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证本期销售额；

(6) 实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货的存在及计价和分摊

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)7。

截至 2023 年 12 月 31 日，港龙股份公司存货账面余额为人民币 16,075.70 万元，跌价准备为人民币 420.11 万元，账面价值为人民币 15,655.59 万元，占合并财务报表资产总额的 21.55%。

由于存货金额重大且对财务报表影响较大，我们将存货的存在及计价和分摊确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的存在及计价和分摊，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解和评价存货盘点制度，了解期末存货分布情况及状态，获取期末存货盘点计划和盘点记录，抽取期末主要存货实施监盘程序，检查期末存货的数量及状况，并与账面记录核对；

(3) 对期末存货实施分析程序，通过了解其波动情况及原因、测算存货周转情况、与当期销售收入匹配情况等判断期末存货余额的合理性；对生产成本实施分析程序，检查各月主要产品的单位成本是否存在异常波动，比较前后期产品料、工、费占比的波动情况，分析波动的合理性；

(4) 检查主要原材料的采购价格、数量及其变动趋势，与主要原材料市场价格进行比较；

(5) 实施存货计价测试，检查存货发出计价的准确性；

(6) 了解产品的生产工艺流程和成本核算方法，检查成本核算方法与生产工艺流程是否匹配，前后期是否一致；选取项目检查成本计算表，检查直接材料、直接人工及制造费用等的计算和分配是否正确；

(7) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、产量下降、产品售价波动等

情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(8) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估港龙股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

港龙股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督港龙股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 • 杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	243,241,968.71	222,550,000.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		23,551,970.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	136,461,710.29	123,443,735.05
应收款项融资	五（一）4	1,340,404.90	
预付款项	五（一）5	5,321,842.65	14,912,671.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	1,380,232.30	115,865.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	156,555,912.20	173,429,561.88
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	9,253,097.34	8,834,712.04
流动资产合计		553,555,168.39	566,838,515.59
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	五（一）9	110,000.00	110,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）10	128,888,292.41	147,873,880.81
在建工程	五（一）11	2,069,369.54	214,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	662,085.63	699,990.86
无形资产	五（一）13	38,416,132.58	39,442,118.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	393,675.27	316,055.07
递延所得税资产	五（一）15	2,168,625.93	2,126,670.48
其他非流动资产	五（一）16	47,655.00	407,400.00
非流动资产合计		172,755,836.36	191,190,115.54
资产总计		726,311,004.75	758,028,631.13
流动负债：			
短期借款	五（一）18	100,000.00	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	五（一）19	181,476,400.00	212,317,600.00
应付账款	五（一）20	109,008,940.84	92,327,538.00
预收款项			
合同负债	五（一）21	33,136,722.98	27,874,789.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）22	13,154,152.79	11,426,854.14
应交税费	五（一）23	11,067,582.47	10,131,637.20
其他应付款	五（一）24	908,014.14	2,014,143.48

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）25	155,416.76	172,932.94
其他流动负债	五（一）26	509,235.82	429,248.04
流动负债合计		349,516,465.80	356,794,743.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）27	432,224.08	451,772.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）28	2,397,825.12	3,031,071.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,830,049.20	3,482,844.07
负债合计		352,346,515.00	360,277,587.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）29	228,480,000.00	228,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）30	15,587,223.12	15,587,223.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）31	80,034,673.96	69,720,987.24
一般风险准备			
未分配利润	五（一）32	49,862,592.67	83,962,833.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		373,964,489.75	397,751,044.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		373,964,489.75	397,751,044.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		726,311,004.75	758,028,631.13

法定代表人：张新龙

主管会计工作负责人：张明霞

会计机构负责人：张明霞

(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		225,730,761.38	205,561,854.88
交易性金融资产			23,551,970.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）1	143,331,125.80	131,187,043.29
应收款项融资		1,340,404.90	
预付款项		5,321,842.65	14,912,671.07
其他应收款	十五（一）2	80,794.30	114,970.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		156,555,912.20	173,429,561.88
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		9,152,076.18	6,085,743.67
流动资产合计		541,512,917.41	554,843,815.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）3	1,966,751.16	1,966,751.16
其他权益工具投资		110,000.00	110,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		128,888,248.06	147,873,836.46
在建工程		2,069,369.54	214,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		662,085.63	699,990.86
无形资产		38,382,582.58	39,402,468.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		393,675.27	316,055.07
递延所得税资产		2,159,617.50	2,091,643.16

其他非流动资产		47,655.00	407,400.00
非流动资产合计		174,679,984.74	193,082,145.03
资产总计		716,192,902.15	747,925,960.05
流动负债：			
短期借款		100,000.00	100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		181,476,400.00	212,317,600.00
应付账款		108,931,248.85	92,327,538.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,894,120.46	11,052,073.43
应交税费		11,054,398.54	10,118,486.05
其他应付款		809,522.77	1,834,811.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		31,620,707.08	25,947,149.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		155,416.76	172,932.94
其他流动负债		509,235.82	405,749.60
流动负债合计		347,551,050.28	354,276,340.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		432,224.08	451,772.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,397,825.12	3,031,071.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,830,049.20	3,482,844.07
负债合计		350,381,099.48	357,759,184.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		228,480,000.00	228,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,587,223.12	15,587,223.12
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		80,034,673.96	69,720,987.24
一般风险准备			
未分配利润		41,709,905.59	76,378,565.11
所有者权益（或股东权益）合计		365,811,802.67	390,166,775.47
负债和所有者权益（或股东权益）合计		716,192,902.15	747,925,960.05

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,094,589,562.09	1,253,765,681.84
其中：营业收入	五（二）1	1,094,589,562.09	1,253,765,681.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		977,629,264.20	1,073,595,180.74
其中：营业成本	五（二）1	900,676,137.25	1,014,284,310.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	7,543,439.93	5,149,553.72
销售费用	五（二）3	12,145,052.24	7,739,889.42
管理费用	五（二）4	18,330,782.81	19,481,877.96
研发费用	五（二）5	42,299,778.06	41,389,041.20
财务费用	五（二）6	-3,365,926.09	-14,449,492.12
其中：利息费用		94,706.43	6,784.25
利息收入		3,104,819.71	766,302.53
加：其他收益	五（二）7	2,441,099.39	2,387,308.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	864,514.55	2,092,100.73
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）	五（二）9	-666,834.04	-56,856.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-2,902,899.19	-4,578,744.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	885.48	30,956.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,697,064.08	180,045,265.82
加：营业外收入	五（二）12	45,560.77	902,083.36
减：营业外支出	五（二）13	1,050,412.22	1,040,909.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,692,212.63	179,906,440.04
减：所得税费用	五（二）14	11,986,926.96	21,133,602.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,705,285.67	158,772,838.02
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）		103,705,285.67	158,772,838.02
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）		103,705,285.67	158,772,838.02
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		103,705,285.67	158,772,838.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		103,705,285.67	158,772,838.02
（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）		0.45	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.69

法定代表人：张新龙

主管会计工作负责人：张明霞

会计机构负责人：张明霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五（二）1	1,088,590,389.79	1,247,196,742.95
减：营业成本	十五（二）1	897,055,675.64	1,011,505,054.23
税金及附加		7,524,247.99	5,135,954.36
销售费用		11,357,005.33	7,412,802.64
管理费用		17,436,424.06	18,440,689.82
研发费用	十五（二）2	42,299,778.06	41,389,041.20
财务费用		-3,415,369.20	-14,331,912.40
其中：利息费用		94,706.43	6,784.25
利息收入		3,074,204.35	762,854.59
加：其他收益		2,415,938.21	2,376,974.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	838,504.85	1,966,121.63
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）		-618,892.13	237,546.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,902,899.19	-4,578,744.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		885.48	30,956.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,066,165.13	177,677,967.67
加：营业外收入		45,560.77	902,083.36
减：营业外支出		1,049,812.22	1,040,909.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,061,913.68	177,539,141.89
减：所得税费用		11,925,046.50	21,104,726.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,136,867.18	156,434,415.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,136,867.18	156,434,415.57
（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		103,136,867.18	156,434,415.57
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		1,097,165,721.90	1,247,760,771.66
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		82,560,364.86	91,616,404.67
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	140,381,627.14	147,260,505.54
经营活动现金流入小计		1,320,107,713.90	1,486,637,681.87
购买商品、接受劳务支付的现金		942,235,597.39	1,111,932,846.04
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		75,664,574.94	73,724,542.11
支付的各项税费		21,071,280.00	9,328,376.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1	145,262,873.07	153,680,101.27
经营活动现金流出小计		1,184,234,325.40	1,348,665,865.84
经营活动产生的现金流量净额		135,873,388.50	137,971,816.03
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		45,544.96	54,220.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		334,100.00	54,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）1	598,926,913.68	1,113,085,910.53
投资活动现金流入小计		599,306,558.64	1,113,194,130.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,823,677.83	3,781,621.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）1	574,555,974.09	1,134,200,000.00
投资活动现金流出小计		579,379,651.92	1,137,981,621.29
投资活动产生的现金流量净额		19,926,906.72	-24,787,490.56
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		71,800,000.00	100,000.00
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		71,800,000.00	100,000.00
偿还债务支付的现金		71,800,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,570,541.74	96,879,932.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）1	196,947.00	196,947.00
筹资活动现金流出小计		199,567,488.74	97,176,879.39
筹资活动产生的现金流量净额		-127,767,488.74	-97,076,879.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		748,502.23	7,813,685.14
五、现金及现金等价物净增加额		28,781,308.71	23,921,131.22
加：期初现金及现金等价物余额		178,165,380.00	154,244,248.78
六、期末现金及现金等价物余额		206,946,688.71	178,165,380.00

法定代表人：张新龙

主管会计工作负责人：张明霞

会计机构负责人：张明霞

(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		1,100,297,979.99	1,257,063,022.50
收到的税费返还		73,266,796.80	83,580,778.30
收到其他与经营活动有关的现金		140,325,850.46	147,243,439.58
经营活动现金流入小计		1,313,890,627.25	1,487,887,240.38
购买商品、接受劳务支付的现金		939,789,359.80	1,110,084,065.24
支付给职工以及为职工支付的现金		73,383,177.08	71,877,099.96
支付的各项税费		21,027,760.51	9,112,888.48
支付其他与经营活动有关的现金		144,391,484.70	153,130,930.55
经营活动现金流出小计		1,178,591,782.09	1,344,204,984.23
经营活动产生的现金流量净额		135,298,845.16	143,682,256.15
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		45,544.96	54,220.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		334,100.00	54,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		584,200,903.98	1,071,159,931.43
投资活动现金流入小计		584,580,548.94	1,071,268,151.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,823,677.83	3,781,621.29
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		559,855,974.09	1,092,800,000.00
投资活动现金流出小计		564,679,651.92	1,096,581,621.29
投资活动产生的现金流量净额		19,900,897.02	-25,313,469.66
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		71,800,000.00	100,000.00
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		71,800,000.00	100,000.00
偿还债务支付的现金		71,800,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,570,541.74	96,879,932.39
支付其他与筹资活动有关的现金		196,947.00	196,947.00
筹资活动现金流出小计		199,567,488.74	97,176,879.39

筹资活动产生的现金流量净额		-127,767,488.74	-97,076,879.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		825,993.06	7,450,764.05
五、现金及现金等价物净增加额		28,258,246.50	28,742,671.15
加：期初现金及现金等价物余额		161,177,234.88	132,434,563.73
六、期末现金及现金等价物余额		189,435,481.38	161,177,234.88

(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
	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	
一、上年期末余额	228,480,000.00				15,587,223.12				69,720,987.24		83,962,833.70	
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	228,480,000.00				15,587,223.12				69,720,987.24		83,962,833.70	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,313,686.72		-34,100,241.03	
（一）综合收益总额											103,705,285.67	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								10,313,686.72	-137,805,526.70		-127,491,839.98	
1. 提取盈余公积								10,313,686.72	-10,313,686.72			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-127,491,839.98		-127,491,839.98	
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	228,480,000.00				15,587,223.12			80,034,673.96	49,862,592.67		373,964,489.75	

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	228,480,000.00				15,587,223.12				54,078,638.85		37,718,795.72		335,864,657.69
加：会计政策变更									-1,093.17		-9,838.50		-10,931.67
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	228,480,000.00				15,587,223.12				54,077,545.68		37,708,957.22		335,853,726.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									15,643,441.56		46,253,876.48		61,897,318.04
（一）综合收益总额											158,772,838.02		158,772,838.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								15,643,441.56		-112,518,961.54		-96,875,519.98	
1. 提取盈余公积								15,643,441.56		-15,643,441.56			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配										-96,875,519.98		-96,875,519.98	
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	228,480,000.00				15,587,223.12			69,720,987.24		83,962,833.70		397,751,044.06	

法定代表人：张新龙

主管会计工作负责人：张明霞

会计机构负责人：张明霞

(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	228,480,000.00				15,587,223.12				69,720,987.24	76,378,565.11	390,166,775.47	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	228,480,000.00				15,587,223.12				69,720,987.24	76,378,565.11	390,166,775.47	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									10,313,686.72	-34,668,659.52	-24,354,972.80	
(一) 综合收益总额										103,136,867.18	103,136,867.18	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									10,313,686.72	-137,805,526.70	-127,491,839.98	
1. 提取盈余公积									10,313,686.72	-10,313,686.72		
2. 提取一般风险准备										-127,491,839.98	-127,491,839.98	
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	228,480,000.00				15,587,223.12				80,034,673.96	41,709,905.59	365,811,802.67	

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	228,480,000.00				15,587,223.12				54,078,638.85		32,472,949.58	330,618,811.55
加：会计政策变更									-1,093.17		-9,838.50	-10,931.67
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	228,480,000.00				15,587,223.12				54,077,545.68		32,463,111.08	330,607,879.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									15,643,441.56		43,915,454.03	59,558,895.59
（一）综合收益总额											156,434,415.57	156,434,415.57
（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									15,643,441.56		-112,518,961.54	-96,875,519.98
1. 提取盈余公积									15,643,441.56		-15,643,441.56	
2. 提取一般风险准备											-96,875,519.98	-96,875,519.98
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	228,480,000.00				15,587,223.12				69,720,987.24		76,378,565.11	390,166,775.47

浙江港龙新材料股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江港龙新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由张新龙、张龙发起设立，于 2000 年 3 月 29 日在海宁市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为 91330400721056397L 的营业执照，注册资本 22,848.00 万元，股份总数 22,848 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：166,060,608 股；无限售条件的流通股份 62,419,392 股。公司股票已于 2016 年 2 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属纺织行业。主要经营活动为数码喷印材料的研发、生产和销售。产品主要有：PVC 夹网布、新型广告材料。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第三届董事会第十二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础**（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)3	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)5	单项预付款项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)6	单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	五(一)11	单项在建工程发生金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)20	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)21	单项合同负债金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)24	单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	五(三)1(3)(4)	单项现金流量金额超过资产总额 5%
重要的子公司	七	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运

用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

(十五) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	工程完工后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，根据不动产权证登记使用年限确定	直线法
软件使用权	3-5 年，根据预计使用年限确定	直线法
排污权交易费	5 年，根据排污权证有效年限确定	直线法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
商标注册费	10 年，根据预计使用年限确认	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十八) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负

债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主营业务主要为销售 PVC 夹网布、新型广告材料等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单、已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

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

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、

清偿债务。

（二十六）租赁

公司作为承租人

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

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

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

1. 使用权资产

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

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

2. 租赁负债

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

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

（二十七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交

易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	-11,292.83	
盈余公积	-1,129.28	
未分配利润	-10,163.55	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	361.16	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13% 的税率计缴，出口货物实行“免、抵、退”政策，出口退税率为 13%
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	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
海宁市宁晖贸易有限公司（以下简称宁晖贸易公司）	20%

(二) 税收优惠

1. 公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业认定，取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202233007063《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告〔2021〕年第8号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2022〕年第13号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2023〕年第12号），2023年度对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。根据相关规定，宁晖贸易公司2023年度适用上述企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,362.72	17,284.09
银行存款	206,932,325.99	178,148,095.91
其他货币资金	36,295,280.00	44,384,620.00
合 计	243,241,968.71	222,550,000.00

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		23,551,970.00
其中：银行理财		23,551,970.00
合 计		23,551,970.00

3. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	140,930,561.66	127,982,366.93
1-2 年	2,820,765.24	1,584,945.91
2-3 年	590,950.71	1,541,189.38
3 年以上	3,607,293.69	3,154,461.07
合 计	147,949,571.30	134,262,963.29

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	737,857.05	0.50	737,857.05	100.00	
按组合计提坏账准备	147,211,714.25	99.50	10,750,003.96	7.30	136,461,710.29
合 计	147,949,571.30	100.00	11,487,861.01	7.76	136,461,710.29

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	736,406.54	0.55	736,406.54	100.00	
按组合计提坏账准备	133,526,556.75	99.45	10,082,821.70	7.55	123,443,735.05
合 计	134,262,963.29	100.00	10,819,228.24	8.06	123,443,735.05

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	140,930,561.66	7,046,528.08	5.00
1-2 年	2,820,765.24	423,114.78	15.00
2-3 年	257,180.36	77,154.11	30.00
3 年以上	3,203,206.99	3,203,206.99	100.00
小 计	147,211,714.25	10,750,003.96	7.30

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	736,406.54				1,450.51	737,857.05
按组合计提坏账准备	10,082,821.70	667,182.26				10,750,003.96
合 计	10,819,228.24	667,182.26			1,450.51	11,487,861.01

[注]本期其他变动金额系期末汇率变动导致应收账款期末余额增加所致

单位名称	期末账面余额 74	占应收账款期 末余额的比例 （%）	应收账款坏账准备
------	--------------	-------------------------	----------

上海得伦广告器材有限公司	9,543,055.61	6.45	477,152.78
GRIMCO, INC	7,815,365.16	5.28	390,768.26
Antalis GmbH	6,752,451.18	4.56	337,622.56
ZING Sp. z o.o.	5,676,548.91	3.84	283,827.45
ULTRAFLEX SYSTEMS OF FLORIDA, INC.	5,461,957.28	3.69	273,097.86
小 计	35,249,378.14	23.82	1,762,468.91

(4) 应收账款金额前 5 名情况

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,340,404.90	
合 计	1,340,404.90	

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	1,340,404.90	100.00			1,340,404.90
其中：银行承兑汇票	1,340,404.90	100.00			1,340,404.90
合 计	1,340,404.90	100.00			1,340,404.90

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	1,340,404.90		
小 计	1,340,404.90		

(3) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,323,342.00
小 计	3,323,342.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获

支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,179,687.58	97.33		5,179,687.58	14,180,656.56	95.08		14,180,656.56
1-2 年	46,907.56	0.88		46,907.56	330,647.51	2.22		330,647.51
2-3 年	11,247.51	0.21		11,247.51	178,260.00	1.20		178,260.00
3 年以上	84,000.00	1.58		84,000.00	223,107.00	1.50		223,107.00
合 计	5,321,842.65	100.00		5,321,842.65	14,912,671.07	100.00		14,912,671.07

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
海宁新奥燃气发展有限公司	1,902,411.46	35.75
上海同途会展有限公司	313,250.00	5.89
康辉新材料科技有限公司	300,193.16	5.64
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	258,000.00	4.85
上海现代国际展览有限公司	236,250.00	4.44
小 计	3,010,104.62	56.57

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	1,298,542.82	
押金保证金	8,010.00	8,010.00
应收暂付款	73,077.89	71,963.73
员工备用金	12,911.04	50,000.00
合 计	1,392,541.75	129,973.73

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,384,531.75	121,963.73
3 年以上	8,010.00	8,010.00
合 计	1,392,541.75	129,973.73

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,298,542.82	93.25			1,298,542.82
按组合计提坏账准备	93,998.93	6.75	12,309.45	13.10	81,689.48
合 计	1,392,541.75	100.00	12,309.45	0.88	1,380,232.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	129,973.73	100.00	14,108.18	10.85	115,865.55
合 计	129,973.73	100.00	14,108.18	10.85	115,865.55

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	93,998.93	12,309.45	13.10
其中：1 年以内	85,988.93	4,299.45	5.00
3 年以上	8,010.00	8,010.00	100.00
小 计	93,998.93	12,309.45	13.10

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	6,098.18		8,010.00	14,108.18
期初数在本期	——	——	——	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--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	-1,798.73			-1,798.73
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,299.45		8,010.00	12,309.45
期末坏账准备计 提比例（%）	0.31		100.00	0.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
嘉兴市国家税务局	出口退税	1,298,542.82	1 年以内	93.25	
职工养老保险	应收暂付款	51,258.56	1 年以内	3.68	2,562.93
职工基本医疗保险	应收暂付款	15,900.88	1 年以内	1.14	795.04
张菊霞	员工备用金	12,911.04	1 年以内	0.93	645.55
支付宝（中国）网络技 术有限公司客户备付金	押金保证金	4,010.00	3 年以上	0.29	4,010.00
小 计		1,382,623.30		99.29	8,013.52

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,060,272.39	609,598.89	74,450,673.50	84,099,509.13	1,226,206.39	82,873,302.74
在产品	511,163.71		511,163.71	1,882,554.96		1,882,554.96
库存商品	85,185,574.87	3,591,499.88	81,594,074.99	92,026,242.36	3,352,538.18	88,673,704.18
合 计	160,757,010.97	4,201,098.77	156,555,912.20	178,008,306.45	4,578,744.57	173,429,561.88

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1, 226, 206. 39	331, 046. 81		947, 654. 31		609, 598. 89
库存商品	3, 352, 538. 18	3, 118, 411. 28		2, 879, 449. 58		3, 591, 499. 88
合 计	4, 578, 744. 57	3, 449, 458. 09		3, 827, 103. 89		4, 201, 098. 77

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	9, 253, 097. 34		9, 253, 097. 34	8, 824, 374. 26		8, 824, 374. 26
预缴企业所得税				10, 337. 78		10, 337. 78
合 计	9, 253, 097. 34		9, 253, 097. 34	8, 834, 712. 04		8, 834, 712. 04

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
股权投资	110, 000. 00				
合 计	110, 000. 00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
股权投资	110, 000. 00	45, 544. 96	
合 计	110, 000. 00	45, 544. 96	

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司持有浙江海宁农村商业银行股份有限公司股权属于权益工具，且持有该权益以非交易为目的，故将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	134,188,419.38	6,438,537.96	231,814,256.55	16,413,365.50	388,854,579.39
本期增加金额		143,701.55	1,756,130.61	361,061.94	2,260,894.10
(1) 购置		143,701.55	775,140.32	361,061.94	1,279,903.81
(2) 在建工程转入			980,990.29		980,990.29
本期减少金额			265,486.73	1,616,644.46	1,882,131.19
(1) 处置或报废			265,486.73	1,616,644.46	1,882,131.19
期末数	134,188,419.38	6,582,239.51	233,304,900.43	15,157,782.98	389,233,342.30
累计折旧					
期初数	53,703,230.19	4,749,593.75	167,785,426.21	14,742,448.43	240,980,698.58
本期增加金额	6,382,868.16	404,549.89	13,495,320.98	644,747.53	20,927,486.56
(1) 计提	6,382,868.16	404,549.89	13,495,320.98	644,747.53	20,927,486.56
本期减少金额			27,323.01	1,535,812.24	1,563,135.25
(1) 处置或报废			27,323.01	1,535,812.24	1,563,135.25
期末数	60,086,098.35	5,154,143.64	181,253,424.18	13,851,383.72	260,345,049.89
账面价值					
期末账面价值	74,102,321.03	1,428,095.87	52,051,476.25	1,306,399.26	128,888,292.41
期初账面价值	80,485,189.19	1,688,944.21	64,028,830.34	1,670,917.07	147,873,880.81

11. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
危化品仓库	64,679.24		64,679.24			
待安装设备	2,004,690.30		2,004,690.30	214,000.00		214,000.00
合 计	2,069,369.54		2,069,369.54	214,000.00		214,000.00

12. 使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	699,990.86	699,990.86
本期增加金额	127,616.18	127,616.18
(1) 租入	127,616.18	127,616.18
本期减少金额		
期末数	827,607.04	827,607.04
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	165,521.41	165,521.41
(1) 计提	165,521.41	165,521.41
本期减少金额		
期末数	165,521.41	165,521.41
账面价值		
期末账面价值	662,085.63	662,085.63
期初账面价值	699,990.86	699,990.86

13. 无形资产

	土地使用权	商标注册费	排污权交易费	软件使用权	合 计
	48,822,516.90	246,000.00	269,300.00	384,016.94	49,721,833.84
□金额				28,999.12	28,999.12
≡				28,999.12	28,999.12
×金额					
	48,822,516.90	246,000.00	269,300.00	413,016.06	49,750,832.96
	9,642,997.01	206,350.00	107,720.00	322,648.51	10,279,715.52
□金额	976,450.32	6,100.00	53,859.96	18,574.58	1,054,984.86
≡	976,450.32	6,100.00	53,859.96	18,574.58	1,054,984.86

金额					
	10,619,447.33	212,450.00	161,579.96	341,223.09	11,334,700.38
价值	38,203,069.57	33,550.00	107,720.04	71,792.97	38,416,132.58
价值	39,179,519.89	39,650.00	161,580.00	61,368.43	39,442,118.32

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车位费	316,055.07		35,779.80		280,275.27
车棚费		113,400.00			113,400.00
合 计	316,055.07	113,400.00	35,779.80		393,675.27

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,688,959.78	2,389,905.18	15,397,972.81	2,379,467.31
递延收益	2,397,825.12	359,673.77	3,031,071.70	454,660.76
租赁负债	587,640.84	88,146.13	624,705.31	93,705.80
合 计	18,674,425.74	2,837,725.08	19,053,749.82	2,927,833.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,798,575.41	569,786.31	4,641,098.39	696,164.76
使用权资产	662,085.63	99,312.84	699,990.86	104,998.63
合 计	4,460,661.04	669,099.15	5,341,089.25	801,163.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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

项 目	期末数		期初数	
	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	669,099.15	2,168,625.93	801,163.39	2,126,670.48
递延所得税负债	669,099.15		801,163.39	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	47,655.00		47,655.00	407,400.00		407,400.00
合 计	47,655.00		47,655.00	407,400.00		407,400.00

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	36,295,280.00	36,295,280.00	质押	银行承兑汇票保证金
固定资产	185,493,701.05	81,566,089.46	抵押	银行承兑汇票、短期借款抵押
无形资产	48,822,516.90	38,203,069.55	抵押	银行承兑汇票、短期借款抵押
合 计	270,611,497.95	156,064,439.01		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	44,384,620.00	44,384,620.00	质押	银行承兑汇票保证金
固定资产	118,180,140.09	69,372,187.32	抵押	银行承兑汇票、短期借款抵押
无形资产	48,822,516.90	39,179,519.89	抵押	银行承兑汇票、短期借款抵押
合 计	211,387,276.99	152,936,327.21		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	181,476,400.00	212,317,600.00
合 计	181,476,400.00	212,317,600.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付购买商品及接受劳务款	108,357,708.11	90,712,161.32
应付长期资产购置款	637,557.63	1,171,183.98
其他	13,675.10	444,192.70
合 计	109,008,940.84	92,327,538.00

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	33,136,722.98	27,874,789.20
合 计	33,136,722.98	27,874,789.20

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,119,278.83	73,022,773.90	71,762,740.61	12,379,312.12
离职后福利—设定提存计划	307,575.31	4,287,198.55	3,819,933.19	774,840.67
辞退福利		40,000.00	40,000.00	
合 计	11,426,854.14	77,349,972.45	75,622,673.80	13,154,152.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,339,263.02	68,323,721.50	67,171,001.60	11,491,982.92
职工福利费		1,076,395.62	1,076,395.62	
社会保险费	214,759.41	2,799,606.98	2,722,596.99	291,769.40
其中：医疗保险费	191,265.03	2,436,726.87	2,401,307.10	226,684.80

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	23,494.38	362,880.11	321,289.89	65,084.60
住房公积金	19,770.00	234,252.00	234,750.00	19,272.00
工会经费和职工教育经费	545,486.40	588,797.80	557,996.40	576,287.80
小 计	11,119,278.83	73,022,773.90	71,762,740.61	12,379,312.12

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	296,969.40	4,137,704.16	3,686,552.48	748,121.08
失业保险费	10,605.91	149,494.39	133,380.71	26,719.59
小 计	307,575.31	4,287,198.55	3,819,933.19	774,840.67

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	84.91	
企业所得税	6,148,220.45	8,036,386.58
代扣代缴个人所得税	2,461,837.49	171,098.63
城市维护建设税	113,785.56	297,968.99
房产税	1,418,784.11	1,140,137.29
土地使用税	654,090.00	130,818.00
教育费附加	48,765.24	127,700.99
地方教育附加	32,510.16	85,134.00
印花税	182,787.25	137,925.21
环境保护税	6,717.30	4,467.51
合 计	11,067,582.47	10,131,637.20

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	757,993.51	1,964,901.69
押金保证金	130,000.00	
其他	20,020.63	49,241.79

项 目	期末数	期初数
合 计	908,014.14	2,014,143.48

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	155,416.76	172,932.94
合 计	155,416.76	172,932.94

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	509,235.82	429,248.04
合 计	509,235.82	429,248.04

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	466,770.41	511,941.74
减：未确认融资费用	34,546.33	60,169.37
合 计	432,224.08	451,772.37

28. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,031,071.70		633,246.58	2,397,825.12	政府补助
合 计	3,031,071.70		633,246.58	2,397,825.12	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	228,480,000.00						228,480,000.00

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,587,223.12			15,587,223.12
合 计	15,587,223.12			15,587,223.12

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,720,987.24	10,313,686.72		80,034,673.96
合 计	69,720,987.24	10,313,686.72		80,034,673.96

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	83,972,997.25	37,718,795.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-10,163.55	-9,838.50
调整后期初未分配利润	83,962,833.70	37,708,957.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,705,285.67	158,772,838.02
减：提取法定盈余公积	10,313,686.72	15,643,441.56
应付普通股股利	127,491,839.98	96,875,519.98
期末未分配利润	49,862,592.67	83,962,833.70

(2) 调整期初未分配利润明细

详见本财务报表附注三（二十七）之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,087,637,610.15	899,641,946.16	1,246,294,732.57	1,014,205,317.42
其他业务收入	6,951,951.94	1,034,191.09	7,470,949.27	78,993.14

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1,094,589,562.09	900,676,137.25	1,253,765,681.84	1,014,284,310.56
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,094,582,378.60	900,676,137.25	1,253,758,498.35	1,014,284,310.56

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
PVC 夹网布	903,799,052.90	763,443,580.64	1,030,544,234.28	847,916,708.11
PVC 膜类	37,985,360.63	32,360,015.57	43,444,387.92	38,379,590.84
贴膜类	78,107,049.38	54,918,385.57	85,885,855.86	63,048,237.23
新型广告材料	64,324,203.53	45,640,358.72	84,570,590.45	63,104,132.94
其他	10,366,712.16	4,313,796.75	9,313,429.84	1,835,641.44
小 计	1,094,582,378.60	900,676,137.25	1,253,758,498.35	1,014,284,310.56

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	166,398,524.69	122,342,210.53	218,844,789.54	169,139,357.84
外销	928,183,853.91	778,333,926.72	1,034,913,708.81	845,144,952.72
小 计	1,094,582,378.60	900,676,137.25	1,253,758,498.35	1,014,284,310.56

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,094,582,378.60	1,253,758,498.35
小 计	1,094,582,378.60	1,253,758,498.35

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 25,025,887.27 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,755,511.49	1,979,265.35
教育费附加	1,181,610.74	854,942.28
地方教育附加	787,740.52	569,961.52
房产税	1,418,784.14	1,140,137.30

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	654,090.00	130,818.00
车船税	23,756.40	24,476.40
印花税	625,428.58	419,827.47
环境保护税	96,518.06	30,125.40
合 计	7,543,439.93	5,149,553.72

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,644,041.83	4,826,367.55
出口费用	2,104,741.10	1,996,187.02
佣金	786,648.84	537,881.64
展会费	4,297,085.27	113,589.16
其他	312,535.20	265,864.05
合 计	12,145,052.24	7,739,889.42

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,349,998.55	10,205,506.70
折旧摊销	2,248,378.85	2,601,630.86
咨询服务费	1,828,355.72	1,729,588.90
盘亏损失		1,489,815.36
办公费	1,076,251.12	927,218.13
业务招待费	1,097,234.12	883,124.88
修理费	756,142.34	722,766.57
汽车费用	488,023.00	321,051.26
其他	486,399.11	601,175.30
合 计	18,330,782.81	19,481,877.96

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料投入	23,985,167.10	25,396,792.10
职工薪酬	14,952,094.51	12,930,524.71
其他研发费用	3,362,516.45	3,061,724.39
合 计	42,299,778.06	41,389,041.20

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	94,706.43	6,784.25
利息收入	-3,104,819.71	-766,302.53
汇兑损益	-1,970,684.84	-15,528,546.24
手续费	1,614,872.03	1,838,572.40
合 计	-3,365,926.09	-14,449,492.12

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	633,246.58	718,846.58	195,267.62
与收益相关的政府补助	1,032,200.00	1,633,075.23	1,032,200.00
代扣个人所得税手续费返还	775,652.81	35,387.14	
合 计	2,441,099.39	2,387,308.95	1,227,467.62

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	2,374,943.68	2,037,880.53
远期结售汇	-1,555,974.09	
金融工具持有期间的投资收益	45,544.96	54,220.20
其中：其他权益工具投资	45,544.96	54,220.20
合 计	864,514.55	2,092,100.73

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-666,834.04	-56,856.55
合 计	-666,834.04	-56,856.55

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,902,899.19	-4,578,744.57
合 计	-2,902,899.19	-4,578,744.57

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	885.48	30,956.16	885.48
合 计	885.48	30,956.16	885.48

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	43,560.25		43,560.25
火灾保险理赔		902,081.11	
其他	2,000.52	2.25	2,000.52
合 计	45,560.77	902,083.36	45,560.77

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	61,084.07	604,493.73	61,084.07
罚款滞纳金支出	390,541.82	21,069.81	390,541.82
对外捐赠	150,000.00	20,000.00	150,000.00
员工工伤赔偿	448,786.33	395,345.60	448,786.33
合 计	1,050,412.22	1,040,909.14	1,050,412.22

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,028,882.41	21,056,048.54
递延所得税费用	-41,955.45	77,553.48
合 计	11,986,926.96	21,133,602.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	115,692,212.63	179,906,440.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	17,353,831.89	26,985,966.01
子公司适用不同税率的影响	-64,473.04	-265,034.46
调整以前期间所得税的影响		397,356.48
非应税收入的影响	-6,831.74	-8,133.03
加计扣除的影响	-5,565,924.41	-6,008,839.13
两期确认递延税率差异影响	34,885.69	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	240,591.26	93,761.63
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	-126.12	709.76
确认递延的税率和实际纳税税率的差异	-5,026.57	-62,185.24
所得税费用	11,986,926.96	21,133,602.02

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的经营性票据保证金	123,764,520.00	142,592,539.00
收到政府补助	1,032,200.00	2,119,575.23
利息收入	3,104,819.71	766,302.53
收到保险理赔		1,698,000.00
其他	12,480,087.43	84,088.78
合 计	140,381,627.14	147,260,505.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的经营性票据保证金	115,545,180.00	138,058,949.00
付现费用	19,362,324.46	14,321,450.63
其他支出	10,355,368.61	1,299,701.64
合 计	145,262,873.07	153,680,101.27

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	596,551,970.00	1,112,100,000.00
收到理财产品收益	2,374,943.68	985,910.53
合 计	598,926,913.68	1,113,085,910.53

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	573,000,000.00	1,134,200,000.00
远期结售汇损失	1,555,974.09	
合 计	574,555,974.09	1,134,200,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付使用权资产租赁款	196,947.00	196,947.00
合 计	196,947.00	196,947.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,705,285.67	158,772,838.02
加：资产减值准备	3,569,733.23	4,635,601.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,927,486.56	22,053,464.12
使用权资产折旧	165,521.41	175,905.70
无形资产摊销	1,054,984.86	1,105,346.34
长期待摊费用摊销	35,779.80	35,779.80
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）	-885.48	-30,956.16

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,523.82	604,493.73
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,875,978.41	-15,521,761.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-864,514.55	-2,092,100.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-41,955.45	184,613.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-107,059.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,970,750.49	26,214,684.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,108,470.59	-6,040,142.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,898,814.04	-52,018,889.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	135,873,388.50	137,971,816.03
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	206,946,688.71	178,165,380.00
减：现金的期初余额	178,165,380.00	154,244,248.78
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	28,781,308.71	23,921,131.22

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	206,946,688.71	178,165,380.00
其中：库存现金	14,362.72	17,284.09
可随时用于支付的银行存款	206,932,325.99	178,148,095.91
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末数	期初数
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	206,946,688.71	178,165,380.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	36,295,280.00	44,384,620.00	使用受到限制
小 计	36,295,280.00	44,384,620.00	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	100,000.00	71,800,000.00	78,701.76	71,878,701.76		100,000.00
其他应付款			127,491,839.98	127,491,839.98		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	624,705.31		143,620.85	180,685.32		587,640.84
小 计	724,705.31	71,800,000.00	127,714,162.59	199,551,227.06		687,640.84

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	10,882,235.10	11,706,185.07
其中：支付货款	10,882,235.10	11,706,185.07

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			191,918,423.77
其中：美元	27,022,844.38	7.0827	191,394,699.89
欧元	66,638.32	7.8592	523,723.88

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			115,005,507.62
其中：美元	16,074,049.60	7.0827	113,847,671.10
欧元	147,322.44	7.8592	1,157,836.52
其他应付款			763,674.21
其中：美元	107,822.47	7.0827	763,674.21

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	16,004.67	2,371.84
与租赁相关的总现金流出	196,947.00	196,947.00

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接材料投入	23,985,167.10	25,396,792.10
职工薪酬	14,952,094.51	12,930,524.71
其他研发费用	3,362,516.45	3,061,724.39
合 计	42,299,778.06	41,389,041.20
其中：费用化研发支出	42,299,778.06	41,389,041.20

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

1. 公司将宁晖贸易公司 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁晖贸易公司	112 万元	海宁	商业	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1, 032, 200. 00
其中：计入其他收益	1, 032, 200. 00
合 计	1, 032, 200. 00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	3, 031, 071. 70		633, 246. 58	
小 计	3, 031, 071. 70		633, 246. 58	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				2, 397, 825. 12	与资产相关
小 计				2, 397, 825. 12	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1, 665, 446. 58	2, 351, 921. 81
合 计	1, 665, 446. 58	2, 351, 921. 81

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 23.82%（2022 年 12 月 31 日：24.64%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	100,000.00	102,626.50	102,626.50		
应付票据	181,476,400.00	181,476,400.00			
应付账款	109,008,940.84	109,008,940.84			
其他应付款	908,014.14	908,014.14			
租赁负债及一年内到期的非流动负债	587,640.84	647,455.73	180,685.32	466,770.41	
小 计	292,080,995.82	292,143,437.21	283,311.82	466,770.41	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	100,000.00	102,658.33	102,658.33		
应付票据	212,317,600.00	212,317,600.00	212,317,600.00		
应付账款	92,327,538.00	92,327,538.00	92,327,538.00		
其他应付款	2,014,143.48	2,014,143.48	2,014,143.48		
租赁负债及一年内到期的非流动负债	624,705.31	692,627.06	180,685.32	511,941.74	
小 计	307,383,986.79	307,454,566.87	306,942,625.13	511,941.74	

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币100,000.00元（2022年12月31日：人民币100,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			1,340,404.90	1,340,404.90
2. 其他权益工具投资			110,000.00	110,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,450,404.90	1,450,404.90

(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

- 对于持有的银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。
- 对于持有的权益投资工具，以购买成本作为期末公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方情况

股东名称	投资资本	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)	备注
张新龙	97,563,648.00	42.70	42.70	张龙与张新龙为兄 弟关系；张龙与葛 培芬为夫妻关系； 张宁系张龙与葛培 芬之子；葛如芬为 葛培芬之妹。张新 龙和张龙合计控制 宁龙投资 100% 股 权。
张龙	44,351,678.00	19.41	19.41	
葛培芬	49,851,648.00	21.82	21.82	
海宁宁龙投资管理合 伙企业(有限合伙)(以 下简称“宁龙投资”)	33,352,704.00	14.60	14.60	
张宁	3,360,000.00	1.47	1.47	
葛如芬	322.00	0.00	0.00	

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钱琴华	股东张新龙之妻子
沈怡婷	股东张宁之妻子
张菊霞	监事会主席
杭州卓昀贸易有限公司	沈怡婷之父沈李明控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保内容	担保金额（万元）	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
张龙、张新龙、 张宁、沈怡婷、 宁龙投资	短期借款	10.00[注 1]	2023/7/18	2024/7/17	否
张新龙、钱琴华、 张龙、葛培芬、 张宁、沈怡婷、 宁龙投资	应付票据	500.00[注 2]	2023/8/31	2024/2/29	否
		1,776.00[注 2]	2023/9/6	2024/3/6	否
		752.64[注 2]	2023/10/19	2024/4/19	否
		1,153.00[注 2]	2023/12/7	2024/6/7	否
		484.10[注 2]	2023/12/11	2024/6/11	否
		1,600.80[注 2]	2023/12/26	2024/6/26	否
张新龙、钱琴华	应付票据	2,377.00[注 3]	2023/9/27	2024/3/27	否
		3,267.10[注 3]	2023/10/30	2024/4/30	否
张龙、葛培芬、 张新龙	应付票据	1,657.70[注 4]	2023/8/3	2024/2/3	否
		1,947.00[注 4]	2023/11/30	2024/5/30	否

[注 1]该笔款项同时以公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保

[注 2]该等票据同时以公司房屋建筑物、土地使用权抵押和票据保证金担保

[注 3]该等票据同时以公司设备抵押和票据保证金担保

[注 4]该等票据同时以票据保证金担保

上述担保方与银行签署的担保合同为最高额担保，在不超过最高担保限额内可以循环使用。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,204,062.00	6,015,854.00

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州卓昀贸易有限公司			10,578,043.07	528,902.15
小 计				10,578,043.07	528,902.15
其他应收款	张菊霞	12,911.04	645.55	50,000.00	2,500.00
小 计		12,911.04	645.55	50,000.00	2,500.00

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项、重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以现有总股本 22,848.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.8 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2024 年 4 月 25 日公司第三届董事会第十二次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，拟总股本 22,848.00 万股为基数，共计派发现金红利 41,126,400.00 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售 PVC 夹网布、新型广告材料等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息，本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	148,178,968.88	136,134,107.34
1-2 年	2,801,269.63	1,583,951.63
2-3 年	590,950.59	1,541,189.38
3 年以上	3,431,482.93	2,978,650.31
合 计	155,002,672.03	142,237,898.66

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	737,857.05	0.48	737,857.05	100.00	
按组合计提坏账准备	154,264,814.98	99.52	10,933,689.18	7.09	143,331,125.80
合 计	155,002,672.03	100.00	11,671,546.23	7.53	143,331,125.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	736,406.54	0.52	736,406.54	100.00	
按组合计提坏账准备	141,501,492.12	99.48	10,314,448.83	7.29	131,187,043.29
合 计	142,237,898.66	100.00	11,050,855.37	7.77	131,187,043.29

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,178,968.88	7,408,948.44	5.00
1-2 年	2,801,269.63	420,190.44	15.00
2-3 年	257,180.24	77,154.07	30.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	3, 027, 396. 23	3, 027, 396. 23	100. 00
小 计	154, 264, 814. 98	10, 933, 689. 18	7. 09

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	736, 406. 54				1, 450. 51	737, 857. 05
按组合计提坏账准备	10, 314, 448. 83	619, 240. 35				10, 933, 689. 18
合 计	11, 050, 855. 37	619, 240. 35			1, 450. 51	11, 671, 546. 23

[注]本期其他变动金额系期末汇率变动导致应收账款期末余额增加所致

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备
宁晖贸易公司	18, 298, 191. 75	11. 81	914, 909. 59
上海得伦广告器材有限公司	9, 543, 055. 61	6. 16	477, 152. 78
Antalis GmbH	6, 752, 451. 18	4. 36	337, 622. 56
ZING Sp. z o. o.	5, 676, 548. 91	3. 66	283, 827. 45
ULTRAFLEX SYSTEMS OF FLORIDA, INC.	5, 461, 957. 28	3. 52	273, 097. 86
小 计	45, 732, 204. 73	29. 51	2, 286, 610. 24

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	72, 135. 59	71, 021. 29
押金保证金	8, 010. 00	8, 010. 00
员工备用金	12, 911. 04	50, 000. 00
合 计	93, 056. 63	129, 031. 29

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	85, 046. 63	121, 021. 29
3 年以上	8, 010. 00	8, 010. 00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
合 计	93,056.63	129,031.29

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	93,056.63	100.00	12,262.33	13.18	80,794.30
合 计	93,056.63	100.00	12,262.33	13.18	80,794.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	129,031.29	100.00	14,061.06	10.90	114,970.23
合 计	129,031.29	100.00	14,061.06	10.90	114,970.23

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	93,056.63	12,262.33	13.18
其中：1 年以内	85,046.63	4,252.33	5.00
3 年以上	8,010.00	8,010.00	100.00
小 计	93,056.63	12,262.33	13.18

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	6,051.06		8,010.00	14,061.06
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期计提	-1,798.73			-1,798.73
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,252.33		8,010.00	12,262.33
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00		100.00	13.18

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账 准备
职工养老保险	应收暂付款	50,599.36	1 年以内	54.37	2,529.97
职工基本医疗保险	应收暂付款	15,658.64	1 年以内	16.83	782.93
张菊霞	员工备用金	12,911.04	1 年以内	13.87	645.55
支付宝(中国)网络技术 有限公司客户备付金	押金保证金	4,010.00	3 年以上	4.31	4,010.00
职工住房公积金	应收暂付款	3,291.00	1 年以内	3.54	164.55
小 计		86,470.04		92.92	8,133.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,966,751.16		1,966,751.16	1,966,751.16		1,966,751.16
合 计	1,966,751.16		1,966,751.16	1,966,751.16		1,966,751.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	账面 价值	减值 准备
宁晖贸易公司	1,966,751.16						1,966,751.16	
小 计	1,966,751.16						1,966,751.16	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,081,638,437.85	896,021,484.55	1,239,725,793.68	1,011,426,061.09
其他业务收入	6,951,951.94	1,034,191.09	7,470,949.27	78,993.14
合 计	1,088,590,389.79	897,055,675.64	1,247,196,742.95	1,011,505,054.23
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,088,583,206.30	897,055,675.64	1,247,189,559.46	1,011,505,054.23

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
PVC 夹网布	898,441,999.69	760,202,582.68	1,024,919,285.83	845,542,575.36
PVC 膜类	37,985,360.63	32,360,015.57	43,444,387.92	38,379,590.84
贴膜类	77,847,658.25	54,775,074.64	85,597,570.67	63,116,538.06
新型广告材料	63,954,385.77	45,413,785.87	84,333,535.56	63,006,288.96
其他	10,353,801.96	4,304,216.88	8,894,779.48	1,460,061.01
小 计	1,088,583,206.30	897,055,675.64	1,247,189,559.46	1,011,505,054.23

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	228,388,230.79	184,342,231.80	284,876,324.18	235,170,892.50
外销	860,194,975.51	712,713,443.84	962,313,235.28	776,334,161.73
小 计	1,088,583,206.30	897,055,675.64	1,247,189,559.46	1,011,505,054.23

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,088,583,206.30	1,247,189,559.46
小 计	1,088,583,206.30	1,247,189,559.46

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 23,377,937.67 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

直接材料投入	23,985,167.10	25,396,792.10
职工薪酬	14,952,094.51	12,930,524.71
其他研发费用	3,362,516.45	3,061,724.39
合 计	42,299,778.06	41,389,041.20

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇	-1,555,974.09	
理财产品投资收益	2,348,933.98	1,911,901.43
金融工具持有期间的投资收益	45,544.96	54,220.20
其中：其他权益工具投资	45,544.96	54,220.20
合 计	838,504.85	1,966,121.63

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	-16,638.34	
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	1,227,467.62	
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	818,969.59	
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	-987,327.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,042,471.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	209,930.99	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	832,540.25	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,643,109.20
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,178,562.71
差异	464,546.49

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.83	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.63	0.45	0.45

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	103,705,285.67
非经常性损益	B	832,540.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	102,872,745.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	397,751,044.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	127,491,839.98
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K$	417,730,726.90
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	24.83%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	24.63%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	103,705,285.67
非经常性损益	B	832,540.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	102,872,745.42
期初股份总数	D	228,480,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	228,480,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.45

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江港龙新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,137,933.31	2,126,670.48		
盈余公积	69,722,116.52	69,720,987.24		
未分配利润	83,972,997.25	83,962,833.70		
所得税费用	21,133,240.86	21,133,602.02		

(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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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	-16,638.34
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	1,227,467.62
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	818,969.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-987,327.63
非经常性损益合计	1,042,471.24
减：所得税影响数	209,930.99
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	832,540.25
----------	------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用