



# 威旗科技

NEEQ: 834370

## 珠海市威旗防腐科技股份有限公司

Zhuhai Winner Anticorrosion Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

# 2023

## 重要提示

一、 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、 公司负责人赖华生、主管会计工作负责人严礼连及会计机构负责人（会计主管人员）严礼连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、 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、 未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节 重大事件.....	13
第四节 股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节 公司治理.....	21
第六节 财务会计报告.....	26
附件 会计信息调整及差异情况.....	110

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、威旗科技	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司
有限公司、威旗有限	指	珠海市威旗防腐科技有限公司
威尔达防腐	指	珠海市威尔达防腐科技有限公司（珠海市威旗防腐科技有限公司的前身）
主办券商	指	国投证券股份有限公司
亚太会计师、会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌生效的《公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
本报告	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司 2023 年年度报告
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海市威旗防腐科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuhai Winner Anticorrosion Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	赖华生	成立时间	2003年5月30日
控股股东	控股股东为（赖华生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赖华生、叶青），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业（C26）-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）-涂料制造（C2641）		
主要产品与服务项目	工业防腐涂料、海洋船舶防腐涂料、特种功能涂料		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	威旗科技	证券代码	834370
挂牌时间	2015年11月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	贺玢	联系地址	珠海市金湾区三灶镇大门路16号
电话	0756-7789905	电子邮箱	wpaint@wpaint.com.cn
传真	0756-7789918		
公司办公地址	珠海市金湾区三灶镇大门路16号	邮政编码	519040
公司网址	www.wpaint.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440400751056742P		
注册地址	广东省珠海市金湾区三灶镇大门路16号		
注册资本（元）	15,000,000	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

公司主要从事海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料、车辆涂料、航空涂料、迷彩伪装涂料（含数码迷彩伪装涂料、船舶伪装涂料及飞机蒙布伪装涂料）、隐身材料(含隐身涂料、伪装网)、润滑涂料及特种润滑脂的研发、生产和销售，产品广泛应用于海洋、船舶、集装箱、舰船、电力、石油、化工、冶金、桥梁、建筑等领域。

公司自成立以来始终专注于海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料的研究与生产，公司重视培养自主研发队伍，主要核心技术来源于自主科技研发、自主创新以及行业经验的积累。公司的管理人员具备较为丰富的管理经验和行业从业经验，技术和人才的积累已经成为关键资源。近年来，公司主要通过自主研发的创新模式，开发了多种配套体系的涂料产品，满足了更多客户的需求，不断扩大了“威旗”品牌的影响力，保持了许多长久合作的忠诚客户。公司的客户主要为海洋、船舶、钢铁、桥梁、核电、电力等行业领域。

##### 1、销售渠道

公司主要采用直销+招投标销售模式，公司的产品直接面对终端使用客户，销售人员根据公司的经营战略目标和 development 策略进行市场开拓，随时观察市场动态，发掘潜在客户群，并根据目标客户需求进行针对性的跟踪开发，同时公司与众多优质客户建立了长期合作关系，公司拥有专业技术服务团队，为客户提供专业技术指导和满意的售后服务，及时了解客户的需求。

##### 2、收入模式

涂料产品销售是公司的主要销售收入来源，也是构成利润的主要部分。

##### 3、研发模式

公司一直以来均采用自主研发的模式，始终高度重视新技术和新产品的研发工作，经过多年以来不断积累和完善，逐渐形成一套完整的研发和创新体系，并且拥有一支专业从事高性能防腐涂料研究的技术团队。同时与中国科学院南海海洋研究所、华南理工大学、珠海科技学院建立产学研合作。报告期内，公司专注于完善环保型无溶剂环氧重防腐涂料配方应用，海缆长效防污涂料、烯炔防火涂料、导静电 B1 级耐火涂料等高性能产品体系的开发和技术研究。为了更好地满足市场和客户的使用需求，公司不断地对产品进行应用与升级。为保障研发项目顺利进行，公司配备了专业研发人才，提供了优质的设备和环境，保障研发经费。

##### 4、生产模式

公司采取“以销定产”，按订单组织生产的模式，为降低库存，保证资金周转，严格把控“客户下单→生产计划→物料到位→生产制造→发货”流程中的每个细节，缩短产品交付周期；按照 ISO9001:2015 质量管理体系标准管控生产流程，确保每道工艺流程可追溯，同时对生产工艺进行严格控制，保证产品质量，全面提高生产效率。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>根据珠海市工业和信息化局《关于印发〈珠海市专精特新中小企业遴选办法〉的通知》（珠工信〔2020〕118号）要求，威旗科技通过2021年度“珠海市专精特新中小企业”认定，发证时间2021年10月，有效期三年。</p> <p>根据《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》（粤工信规字〔2020〕3号）要求，威旗科技通过2021年度“广东省专精特新中小企业”认定，通过认定时间2021年12月，有效期三年。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，威旗科技通过广东省2022年第一批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》，发证时间2022年12月19日，有效期三年。</p>
------	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,443,624.86	39,135,493.15	28.89%
毛利率%	50.73%	39.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,883,836.61	2,531,183.28	250.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,347,267.02	2,058,192.36	305.56%
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）	37.47%	13.10%	-
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）	35.21%	10.65%	-
基本每股收益	0.59	0.14	247.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,091,450.82	50,397,143.17	19.24%
负债总计	32,487,902.94	30,503,845.85	6.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,603,547.88	19,893,297.32	38.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.33	38.35%
资产负债率%（母公司）	54.06%	60.53%	-
资产负债率%（合并）	54.06%	60.53%	-
流动比率	2.41	1.68	-
利息保障倍数	8.96	3.21	-
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	-1,349,704.14	-4,304,583.34	68.64%
应收账款周转率	1.35	1.69	-
存货周转率	5.83	5.03	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.24%	23.34%	-
营业收入增长率%	28.89%	8.57%	-
净利润增长率%	250.98%	16.67%	-

### 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	1,388,840.79	2.31%	3,730,311.82	7.40%	-62.77%
应收票据	3,888,715.75	6.47%	0	0.00%	-
应收账款	40,453,541.62	67.32%	29,805,299.63	59.14%	35.73%
存货	4,667,330.27	7.77%	3,864,192.77	7.67%	20.78%
固定资产	6,603,268.57	10.99%	7,585,921.60	15.05%	-12.95%
短期借款	9,957,854.86	16.57%	16,148,332.83	32.04%	-38.34%
应付账款	6,266,014.98	10.43%	3,690,719.28	7.32%	69.78%
合同负债	33,334.07	0.06%	1,035,371.68	2.05%	-96.78%
应交税费	2,782,055.43	4.63%	2,045,564.57	4.06%	36.00%
长期借款	10,990,000.00	18.29%	5,875,000.01	11.66%	87.06%

#### 项目重大变动原因：

应收账款：本期期末较期初增加 35.73%，主要由于营业收入增加，导致应收账款随之增加。

短期借款：本期期末较期初减少 68.34%，主要由于公司为匹配资金需求，增加长期借款，导致短期借款减少。

应付账款：本期期末较期初增加 69.78%，主要由于销售收入增加，原材料采购费用增加，导致应付账款增加。

长期借款：本期期末较期初增加 87.06%，主要由于公司为匹配资金需求，增加长期借款。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,443,624.86	-	39,135,493.15	-	28.89%
营业成本	24,853,229.39	49.27%	23,852,525.03	60.95%	4.20%
毛利率%	50.73%	-	39.05%	-	-

管理费用	51,54,320.00	10.22%	4,306,560.06	11.00%	19.69%
研发费用	3,728,406.57	7.39%	2,787,973.84	7.12%	33.73%
销售费用	5,177,615.86	10.26%	3,975,364.02	10.16%	30.24%
财务费用	1,195,153.03	2.37%	1,067,787.00	2.73%	11.93%
信用减值损失	-1,217,735.29	-2.41%	-1,142,111.97	-2.92%	-6.62%
营业利润	9,490,046.91	18.81%	2,359,866.48	6.03%	302.14%
净利润	8,883,836.61	17.61%	2,531,183.28	6.47%	250.98%

### 项目重大变动原因：

营业收入、营业利润、净利润：营业收入本期比上期增加 28.89%，主要是客户需求增多，业务订单量增加，从而导致营业收入增加，毛利率的提升也使得营业利润、净利润获得较大幅度增长。

毛利率：本期比上期增加，主要是公司加强特种功能涂料的技术创新和成本管理，大幅降低了营业成本，从而导致毛利率增加所致。

销售费用：本期比上期增加 30.24%，主要是公司本期拓展销售市场，销售经费增加，以及产品出货量增加导致物流运输费用增加所致。

## 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	41,664,672.26	36,227,733.71	15.01%
其他业务收入	8,778,952.60	2,907,759.44	201.91%
主营业务成本	20,710,659.14	22,396,747.52	-7.53%
其他业务成本	4,142,570.25	1,455,777.51	184.56%

### 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
工业防腐涂料	32,339,280.17	15,459,123.48	52.20%	19.51%	-1.43%	10.16%
海洋船舶防腐涂料	7,115,715.53	4,378,482.23	38.47%	15.15%	0.61%	8.89%
特种功能涂料	2,209,676.56	873,053.43	60.49%	-26.06%	-63.02%	39.50%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成没有发生重大变化。主营业务收入主要包括销售海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料的收入。

## 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	广东煜丰建设集团有限公司	10,457,132.74	20.73%	否
2	珠海东方重工股份有限公司	5,954,544.47	11.80%	否
3	广州华南船舶修造厂	2,526,014.51	5.01%	否
4	广东宏淼工程建设有限公司]	2,477,064.22	4.91%	否
5	中船桂江造船有限公司	2,103,430.97	4.17%	否
合计		23,518,186.91	46.62%	-

## 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	珠海市大光化工贸易有限公司	2,134,100.71	10.94%	否
2	江门市制漆厂有限公司	1,323,699.11	6.78%	否
3	江苏三木化工股份有限公司	1,075,746.03	5.51%	否
4	石家庄欧鼎金属材料科技有限公司	1,075,000.02	5.51%	否
5	佛山市多好彩化工有限公司	928,938.05	4.76%	否
合计		6,537,483.92	33.50%	-

## (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	-1,349,704.14	-4,304,583.34	68.64%
投资活动产生的现金流量净额	-230,400.94	-22,500.00	-924.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-841,365.95	3,192,354.40	-126.36%

## 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比上期增加 68.64%，主要由于营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加，从而导致经营活动产生的现金流量净额增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比上期减少 924.00%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金的增加，导致投资活动产生的现金流量净额减少。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比上期减少 126.36%，主要因为公司部分长期借款提前还款，从而导致筹资活动产生的现金流量净额为负值。

## 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
甘肃威旗新材料股份有限公司	控股子公司	涂料销售、防腐材料销售等	2,000,000	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制风险	公司股东赖华生、叶青分别持有公司股份 7,052,551 股、1,102,800 股，持股比例分别为 47.01%、7.35%，二人系夫妻关系，合计持股比例为 54.36%。此外，赖华生担任公司董事长兼总经理，叶青担任公司董事兼副总经理，能够对公司日常经营产生重大影响，赖华生、叶青为公司的共同实际控制人。若共同实际控制人赖华生、叶青利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司和其他股东带来风险。
二、市场竞争加剧的风险	公司专注于海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料的研发、生产、销售及服务，多年来通过自身技术的不断积累和对行业需求的研究和把握，形成了包括行业经验和优质客户积累在内的核心竞争力。近年来公司快速增长，目前已经成为行业内较有影响力的防腐涂料供应商。但随着市场的变化和客户需求提高，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务

	等方面进一步增强实力，进一步开拓新的市场领域，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。
三、营运能力下降的风险	随着公司营业收入的增加，应收账款呈增长趋势，以后随着营业收入的继续扩大，如果公司不能有效回收货款，可能给公司带来较大的经营风险。
四、税优惠政策发生变化的风险	2022年12月经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审查，公司被认定为高新技术企业，有限期为3年，证书编号：GR202244004270，企业所得税优惠期为2022年12月02日至2025年12月02日，根据国家相关规定，高新技术企业的所得税减按为15%的税率征收。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。
五、技术失密风险	产品的配方、生产工艺等技术是公司核心竞争力的体现，在国内知识产权保护意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，如果关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。
六、核心技术人才流动风险	公司属于高新技术行业，业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。
七、管理风险	公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也随之有较大增长，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。
八、公司治理风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	25,000,000.00	13,700,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

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

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司报告期内的关联交易为关联方为公司的借款提供担保，上述关联交易是公司经营发展的正常所需，因此具有必要性，不会影响公司经营成果的真实性，该关联交易有利于公司扩大生产经营，实现公司多元化发展，提升公司的盈利能力，从长期来看，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响，为公司业绩增长带来正面影响，不存在损害公司及其他股东合法权益的情形。

**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
董监高	2015年11月19日	-	挂牌	其他承诺	1、公司董事、监事、高级管理人员承诺：没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年一期内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信以及不存	正在履行中

					在其他对公司持续经营有不利影响的情形。报告期内公司董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。	
实际控制人或控股股东	2015年11月19日	-	挂牌	其他承诺	2、公司实际控制人赖华生、叶青承诺：“若公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用”。报告期内，	正在履行中

					公司的实际控制人赖华生、叶青如实履行以上承诺。	
其他	2015年11月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年11月19日	-	挂牌	其他承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人及其直系亲属没有其他与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。报告期内公司董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。	正在履行中
其他	2015年11月19日	-	挂牌	其他承诺（关于关联交易的承诺）	公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员分别已向公司出具了《关于关联交易的承诺函》。报告期内公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员如实履行以上承诺。	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	3,108,243.90	5.17%	用于抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	1,002,186.42	1.67%	用于抵押借款
货币资金	货币资金	保证	80,000.00	0.13%	用于履约保函
总计	-	-	4,190,430.32	6.97%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项是为公司银行贷款提供抵押，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 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	5,770,500	38.47%	0	5,770,500	38.47%
	其中：控股股东、实际控制人	1,912,000	12.75%	225,351	2,137,351	14.25%
	董事、监事、高管	1,070,500	7.14%	112,549	1,183,049	7.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,229,500	61.53%	0	9,229,500	61.53%
	其中：控股股东、实际控制人	6,018,000	40.12%	0	6,018,000	40.12%
	董事、监事、高管	3,211,500	21.41%	-112,500	3,099,000	20.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		21				

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	赖华生	6,827,100	225,451	7,052,551	47.01%	5,190,000	1,862,551	0	0
2	赖华武	3,072,000	0	3,072,000	20.48%	2,304,000	768,000	0	0
3	叶青	1,102,900	-100	1,102,800	7.35%	828,000	274,800	0	0
4	代哲峰	600,000	0	600,000	4.00%	450,000	150,000	0	0
5	徐再兴	450,000	0	450,000	3.00%	0	450,000	0	0
6	岑熠	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000	0	0
7	黎永博	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000	0	0

8	杨春华	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000	0	0
9	郑玉玲	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000	0	0
10	贺玢	85,000	150,049	235,049	1.57%	63,750	171,299	0	0
合计		13,337,000	375,400	13,712,400	91.41%	8,835,750	4,876,650	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东赖华生和叶青系夫妻关系，股东赖华生和赖华武系兄弟关系，其它股东均无任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

报告期内，股东赖华生持有公司股份 7,052,551 股，占公司总股本的 47.01%，为公司的控股股东。

赖华生，男，1969 年 8 月 19 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中山大学高等继续教育学院“在职经理工商管理硕士（MBA）”毕业，获得中国高级防腐蚀职业经理资格，1988 年 8 月至 1991 年 7 月，任罗定商业装饰公司涂装部经理；1991 年 8 月至 1994 年 11 月，任肇庆市商业装饰公司涂装部经理；1994 年 12 月至 1999 年 3 月，任珠海市珠华装饰有限公司总经理；1999 年 5 月至 2015 年 2 月，任佛山市南海区里水威尔达涂料有限公司执行董事、总经理；2003 年 5 月至 2004 年 11 月，任珠海市威尔达防腐科技有限公司执行董事、总经理；2004 年 11 月至 2015 年 6 月，任珠海市威旗防腐科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 6 月至今，任威旗科技董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

报告期内，股东赖华生持有公司股份 7,052,551 股，占公司总股本的 47.01%；叶青持有公司股份 1,102,800 股，占公司总股本的 7.35%。赖华生与叶青系夫妻关系，二人为公司的共同控制人。

赖华生，简历详见本节之“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”的相关内容。

叶青，女，1969 年 1 月 23 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 9 月至 1994 年 9 月，任安徽省淮北市一中英文教师；1994 年 10 月至 2000 年 10 月，任美国迪信安保器材股份有限公司翻译员；2000 年 11 月至 2005 年 6 月，任珠海市达田汽车贸易公司办公室主任；2005 年 11 月至 2015 年 1 月，任势坤经贸执行董事；2005 年 6 月至 2015 年 6 月，任珠海市威旗防腐科技有限公司副总经理；2015 年 6 月至今，任威旗科技副总经理。

报告期内，公司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 5 月 20 日	1.0	0	0
合计	1.0	0	0

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

珠海市威旗防腐科技股份有限公司 2022 年年度权益分派方案于 2023 年 5 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。本次权益分派共计派发现金红利 1,500,000.00 元，以公司现有总股本 15,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。该权益分派已于 2023 年 7 月 19 日实施完毕。

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赖华生	董事长、总经理	男	1969年8月	2021年10月26日	2024年10月25日	6,827,100	225,451	7,052,551	47.01%
叶青	董事、副总经理	女	1969年1月	2021年10月26日	2024年10月25日	1,102,900	-100	1,102,800	7.35%
赖华武	董事	男	1953年11月	2021年9月15日	2024年9月14日	3,072,000	0	3,072,000	20.48%
代哲峰	董事	男	1976年6月	2021年9月15日	2024年9月14日	600,000	0	600,000	4.00%
邢飞	董事	男	1971年4月	2021年9月15日	2024年9月14日	150,000	0	150,000	1.00%
林锦齐	监事会主席	女	1969年9月	2021年10月26日	2024年10月25日	225,000	0	225,000	1.50%
王燕	监事	女	1987年10月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%
李秀婵	职工代表监事	女	1990年10月	2023年6月9日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%
贺玢	董事会秘书	女	1987年1月	2021年10月26日	2024年10月25日	85,000	150,049	235,049	1.57%
严礼连	财务负责人	女	1978年7月	2021年10月26日	2024年10月25日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理赖华生与实际控制人、董事兼副总经理叶青系夫妻关系，赖华生与董事赖华武为兄弟关系。

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，且与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

## （二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭清华	职工代表监事	离任	-	辞职
李秀婵	-	新任	职工代表监事	新任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李秀婵，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013年1月至2020年2月任珠海市威旗防腐科技股份有限公司生产文员，2020年3月至今任珠海市威旗防腐科技股份有限公司采购主管，2023年6月9日起任珠海市威旗防腐科技股份有限公司职工代表监事。

## （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	21			21
技术人员	9			9
销售人员	7			7
生产人员	16	2		18
财务人员	3			3
员工总计	56	2		58

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	5	6
专科	28	29
专科以下	23	23
员工总计	56	58

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、薪酬政策。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金。

2、培训计划。公司对于在职员工开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训，不断提升了员工素质和能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、公司没有需公司承担费用的离退休职工。

## （二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、公司治理及内部控制

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

### （一）公司治理基本情况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，3 次董事会，2 次监事会。会议召开的程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，会议记录、决议齐备。

### （二）监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

#### 1、业务独立情况

公司拥有独立的采购、生产、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

## 2、资产独立情况

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均履行了符合法律规定的验资程序，历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司目前合法拥有业务经营所必需的土地、房产、生产设备及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

## 3、人员独立情况

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

## 4、财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

## 5、机构独立情况

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

## （四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。

### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2. 关于财务管理体系

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

### 3. 关于风险控制体系

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

## 四、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

### （二）提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字(2024)第 02610115 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
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	孙志军	陈启生
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

## 审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02610115 号

珠海市威旗防腐科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了珠海市威旗防腐科技股份有限公司（以下简称“威旗公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了珠海市威旗防腐科技股份有限公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于珠海市威旗防腐科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

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

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督威旗公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对

威旗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威旗公司不能持续经营。

（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。

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。

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙志军

中国注册会计师：陈启生

中国·北京

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释六、1	1,388,840.79	3,730,311.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释六、2	3,888,715.75	
应收账款	注释六、3	40,453,541.62	29,805,299.63
应收款项融资	注释六、4	-	2,770,517.52
预付款项	注释六、5	780,745.14	671,654.22
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释六、6	575,366.94	534,915.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释六、7	4,667,330.27	3,864,192.77
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	注释六、8	9,036.45	
<b>流动资产合计</b>		<b>51,763,576.96</b>	<b>41,376,891.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释六、9	6,603,268.57	7,585,921.6
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释六、10	1,017,560.65	1,068,960.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释六、11	245,653.45	86,638.70
递延所得税资产	注释六、12	461,391.19	278,730.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,327,873.86</b>	<b>9,020,251.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,091,450.82</b>	<b>50,397,143.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释六、14	9,957,854.86	16,148,332.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释六、15	6,266,014.98	3,690,719.28
预收款项			

合同负债	注释六、16	33,334.07	1,035,371.68
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	注释六、17	1,031,274.48	714,584.09
应交税费	注释六、18	2,782,055.43	2,045,564.57
其他应付款	注释六、19	88,780.00	92,590.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释六、20	1,334,255.69	608,375.07
其他流动负债	注释六、21	4,333.43	293,308.32
<b>流动负债合计</b>		<b>21,497,902.94</b>	<b>24,628,845.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释六、22	10,990,000.00	5,875,000.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,990,000.00</b>	<b>5,875,000.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,487,902.94</b>	<b>30,503,845.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释六、23	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释六、24	1,004,793.79	1,004,793.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释六、25	337,261.16	10,847.21
盈余公积	注释六、26	1,662,920.5	774,536.84
一般风险准备			
未分配利润	注释六、27	9,598,572.43	3,103,119.48

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,603,547.88	19,893,297.32
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>27,603,547.88</b>	<b>19,893,297.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>60,091,450.82</b>	<b>50,397,143.17</b>

法定代表人：赖华生

主管会计工作负责人：严礼连

会计机构负责人：严礼连

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,388,840.79	3,730,311.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,888,715.75	-
应收账款	注释十六、1	40,453,541.62	29,805,299.63
应收款项融资		-	2,770,517.52
预付款项		780,745.14	671,654.22
其他应收款	注释十六、2	575,366.94	534,915.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,667,330.27	3,864,192.77
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		9,036.45	
<b>流动资产合计</b>		<b>51,763,576.96</b>	<b>41,376,891.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,603,268.57	7,585,921.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		1,017,560.65	1,068,960.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		245,653.45	86,638.70
递延所得税资产		461,391.19	278,730.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,327,873.86</b>	<b>9,020,251.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,091,450.82</b>	<b>50,397,143.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,957,854.86	16,148,332.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,266,014.98	3,690,719.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,031,274.48	714,584.09
应交税费		2,782,055.43	2,045,564.57
其他应付款		88,780.00	92,590.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		33,334.07	1,035,371.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,334,255.69	608,375.07
其他流动负债		4,333.43	293,308.32
<b>流动负债合计</b>		<b>21,497,902.94</b>	<b>24,628,845.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,990,000.00	5,875,000.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,990,000.00</b>	<b>5,875,000.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,487,902.94</b>	<b>30,503,845.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,004,793.79	1,004,793.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		337,261.16	10,847.21
盈余公积		1,662,920.5	774,536.84
一般风险准备			
未分配利润		9,598,572.43	3,103,119.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>27,603,547.88</b>	<b>19,893,297.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,0091,450.82</b>	<b>50,397,143.17</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>50,443,624.86</b>	<b>39,135,493.15</b>
其中：营业收入	注释六、28	50,443,624.86	39,135,493.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>40,378,249.83</b>	<b>36,189,974.61</b>
其中：营业成本	注释六、28	24,853,229.39	23,852,525.03
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	注释六、29	269,524.98	199,764.66
销售费用	注释六、30	5,177,615.86	3,975,364.02
管理费用	注释六、31	5,154,320.00	4,306,560.06
研发费用	注释六、32	3,728,406.57	2,787,973.84
财务费用	注释六、33	1,195,153.03	1,067,787.00
其中：利息费用		1,191,411.45	1,069,481.36
利息收入		4,024.17	10,644.01
加：其他收益	注释六、34	642,407.17	556,459.91
投资收益（损失以“-”号填列）			

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)	注释六、35	-1,217,735.29	-1,142,111.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>9,490,046.91</b>	<b>2,359,866.48</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	注释六、36	10,000.00	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>9,480,046.91</b>	<b>2,359,866.48</b>
减：所得税费用	注释六、37	596,210.3	-171,316.8
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>8,883,836.61</b>	<b>2,531,183.28</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,883,836.61	2,531,183.28
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)		8,883,836.61	2,531,183.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益 的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,883,836.61	2,531,183.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,883,836.61	2,531,183.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.59	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.59	0.14

法定代表人：赖华生

主管会计工作负责人：严礼连

会计机构负责人：严礼连

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	注释十六、3	50,443,624.86	39,135,493.15
减：营业成本	注释十六、3	24,853,229.39	23,852,525.03
税金及附加		269,524.98	199,764.66
销售费用		5,177,615.86	3,975,364.02
管理费用		5,154,320.00	4,306,560.06
研发费用		3,728,406.57	2,787,973.84
财务费用		1,195,153.03	1,067,787.00
其中：利息费用		1,191,411.45	1,069,481.36
利息收入		4,024.17	10,644.01
加：其他收益		642,407.17	556,459.91
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,217,735.29	-1,142,111.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,490,046.91	2,359,866.48
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,480,046.91	2,359,866.48
减：所得税费用		596,210.3	-171,316.8

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,883,836.61	2,531,183.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,883,836.61	2,531,183.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		8,883,836.61	2,531,183.28
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.14

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,157,209.04	29,156,615.55
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释六、38	1,698,768.93	1,916,740.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,855,977.97</b>	<b>31,073,356.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,351,144.76	20,882,207.6
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		5,533,107.99	5,418,369.89
支付的各项税费		3,394,342.59	1,426,999.55
支付其他与经营活动有关的现金	注释六、38	9,927,086.77	7,650,362.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,205,682.11</b>	<b>35,377,939.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,349,704.14</b>	<b>-4,304,583.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,400.94	22,500.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>230,400.94</b>	<b>22,500.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-230,400.94</b>	<b>-22,500.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,599,158.89	27,611,949.5
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34599158.89</b>	<b>27,611,949.5</b>
偿还债务支付的现金		32,865,000.01	22,204,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,575,524.83	2,214,595.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		35,440,524.84	24,419,595.10
筹资活动产生的现金流量净额		-841,365.95	3,192,354.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,421,471.03	-1,134,728.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,730,311.82	4,865,040.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,308,840.79	3,730,311.82

法定代表人：赖华生

主管会计工作负责人：严礼连

会计机构负责人：严礼连

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,9157,209.04	29,156,615.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,698,768.93	1,916,740.52
经营活动现金流入小计		40,855,977.97	31,073,356.07
购买商品、接受劳务支付的现金		23,351,144.76	20,882,207.6
支付给职工以及为职工支付的现金		5,533,107.99	5,418,369.89
支付的各项税费		3,394,342.59	1,426,999.55
支付其他与经营活动有关的现金		9,927,086.77	7,650,362.37
经营活动现金流出小计		42,205,682.11	35,377,939.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,349,704.14	-4,304,583.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,400.94	22,500.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		230,400.94	22,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-230,400.94	-22,500.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		34,599,158.89	27,611,949.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,599,158.89</b>	<b>27,611,949.50</b>
偿还债务支付的现金		32,865,000.01	22,204,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,575,524.83	2,214,595.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,440,524.84</b>	<b>24,419,595.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-841,365.95</b>	<b>3,192,354.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,421,471.03</b>	<b>-1,134,728.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,730,311.82	4,865,040.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,308,840.79</b>	<b>3,730,311.82</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,004,793.79			10,847.21	774,536.84		3,103,119.48		19,893,297.32
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	15,000,000.00				1,004,793.79			10,847.21	774,536.84		3,103,119.48		19,893,297.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							326,413.95	888,383.66		6,495,452.95		7,710,250.56	
（一）综合收益总额										8,883,836.61		8,883,836.61	
（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								888,383.66	-2,388,383.66			-1,500,000.00
1. 提取盈余公积								888,383.66	-888,383.66			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,500,000.00		-1,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								326,413.95				326,413.95
1. 本期提取								1,105,548.60				1,105,548.60
2. 本期使用								779,134.65				779,134.65
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00				1,004,793.79			337,261.16	1,662,920.5	9,598,572.43		27,603,547.88

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	15,000,000.00				1,004,793.79			106,270.55	521,418.51		2,025,054.53		18,657,537.38
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	15,000,000.00				1,004,793.79			106,270.55	521,418.51		2,025,054.53		18,657,537.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-95,423.34	253,118.33		1,078,064.95		1,235,759.94
（一）综合收益总额											2,531,183.28		2,531,183.28
（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								253,118.33		-1,453,118.33		-1,200,000.00
1. 提取盈余公积								253,118.33		-253,118.33		
2. 提取一般风险准备										-1,200,000.00		-1,200,000.00
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								-95,423.34				-95,423.34
1. 本期提取								920,893.68				920,893.68
2. 本期使用								1,016,317.02				1,016,317.02
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00				1,004,793.79			10,847.21	774,536.84	3,103,119.48		19,893,297.32

法定代表人：赖华生

主管会计工作负责人：严礼连

会计机构负责人：严礼连

## (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	15,000,000.00				1,004,793.79			10,847.21	774,536.84		3,103,119.48	19,893,297.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,004,793.79			10,847.21	774,536.84		3,103,119.48	19,893,297.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								326,413.95	888,383.66		6,495,452.95	7,710,250.56
（一）综合收益总额											8,883,836.61	8,883,836.61
（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									888,383.66		-2,388,383.66	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积									888,383.66		-888,383.66	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,500,000.00	-1,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								326,413.95				326,413.95
1. 本期提取								1,105,548.60				1,105,548.60
2. 本期使用								779,134.65				779,134.65
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00				1,004,793.79			337,261.16	1,662,920.5		9,598,572.43	27,603,547.88

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	15,000,000.00				1,004,793.79			106,270.55	521,418.51		2,025,054.53	18,657,537.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,004,793.79			106,270.55	521,418.51		2,025,054.53	18,657,537.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-95,423.34	253,118.33		1,078,064.95	1,235,759.94
（一）综合收益总额											2,531,183.28	2,531,183.28
（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									253,118.33		-1,453,118.33	-1,200,000.00
1. 提取盈余公积									253,118.33		-253,118.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,200,000.00	-1,200,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备								-95,423.34				-95,423.34
1. 本期提取								920,893.68				920,893.68
2. 本期使用								1,016,317.02				1,016,317.02
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00				1,004,793.79			10,847.21	774,536.84		3,103,119.48	19,893,297.32

# 珠海市威旗防腐科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

珠海市威旗防腐科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2003年5月23日在珠海市工商行政管理局注册成立，取得4404002028692号公司法人营业执照，现总部位于广东省珠海市金湾区三灶镇大门路16号。

2015年6月8日，公司召开股东会会议，同意以经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2015年4月30日的公司净资产16,004,793.79元为基础折合股本1,500万股，整体变更设立为股份有限公司，其余1,004,793.79元计入股份公司的资本公积。

经全国中小公司股份转让系统有限责任公司备案，本公司已于2015年12月28日在全国中小公司股份转让系统有限责任公司挂牌，公司证券代码为834370。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 1500 万股，注册资本为 1500 万元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）实际从事的主要经营活动为工业防腐涂料、海洋船舶防腐涂料、特种功能涂料、车辆涂料、航空涂料、迷彩伪装涂料（含数码迷彩伪装涂料、船舶伪装涂料及飞机蒙布伪装涂料）、隐身材料（含隐身涂料、伪装网）、润滑涂料及特种润滑脂的研发、生成和销售；防腐技术、功能材料、数码迷彩图案的研发及设计；防腐工程、伪装工程、数码迷彩涂装工程及建筑涂料工程（需资质证的凭资质证开展经营活动）施工及技术服务；清洁服务；劳保用品；涂装工具；建筑材料、化工原料及化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

子公司甘肃威旗新材料有限责任公司主要从事工程设计安装行业，于 2023 年 6 月 14 日成立，正常营业周期短于一年。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、重要性判断标准

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的应收账款	将单项应收账款金额超过合并资产总额的 0.5% 认定为重要
重要的账龄超过 1 年的预付账款	将单项预付账款金额超过合并资产总额的 0.5% 认定为重要

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
财务公司汇票	承兑人为信用风险较小的财务公司，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司，以应收票据的账龄作为信用风险特征

##### ②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

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

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

##### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

##### ④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

⑤应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合

并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11 金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

### 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

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

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

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10-50	5	1.9-9.5
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	3-10	5	9.5-31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 18、借款费用

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

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

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

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

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

### 19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
知识产权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	50	法定使用权

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费

用、水电费、检测费、其他。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

### 24、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

#### （1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是

本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3）收入确认时点及判断依据

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

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

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

#### （1）销售商品合同

本公司主要从事涂料研发、生产和销售。公司根据合同约定将产品送达至客户或客户指定地点并签收，经客户对账确认后确认收入。

#### （2）建筑施工合同

本集团与客户之间的建筑施工合同通常包含修补涂料履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

## 25、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团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的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 26、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋租赁。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本

集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；本集团对房屋类别的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 安全生产费用

本公司所属危险化学品生产制造企业，按照 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的有关规定，提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%（注1）
教育费附加	实缴流转税税额	3%（注1）
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%（注1）
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	以房产原值的70%为计税依据	1.2%
消费税	应纳消费税税目销售收入	4%

#### 注 1、城市维护建设税、教育费附加

公司城市维护建设税按实缴流转税额的 7% 计缴，教育费附加按实缴流转税额的 3% 计缴，地方教育费附加按实缴流转税额的 2% 计缴。

### 2、 税收优惠及批文

2013 年 10 月 21 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定，珠海市威旗防腐科技有限公司为高新技术企业，发证日期为 2013 年 10 月 21 日，有效期 3 年，证书编号：GR201344000788，公司已按期进行高新技术企业复审，于 2022 年 12 月 19 日取得最新证书，有效期 3 年，证书编号：GR202244004270。公司所得税税率为 15%。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	442,737.83	111,791.01
银行存款	866,102.96	3,618,520.81
其他货币资金	80,000.00	
合 计	1,388,840.79	3,730,311.82
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金系保函保证金。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,303.75	
财务公司承兑汇票	3,876,412.00	
小 计	3,888,715.75	
减：坏账准备		
合 计	3,888,715.75	

### (2) 期末无已质押的应收票据

### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		2,900,000.00
合 计		2,900,000.00

## 3、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,655,546.56	25,826,323.79
1至2年	6,934,435.07	5,028,798.79
2至3年	3,045,652.97	142,324.24
3至4年	120,139.24	200,389.50
4至5年	200,389.50	68,962.48
5年以上	158,822.19	89,859.71
小 计	43,114,985.53	31,356,658.51
减：坏账准备	2,661,443.91	1,551,358.88
合 计	40,453,541.62	29,805,299.63

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账	43,114,985.53	100.00	2,661,443.91	6.17	40,453,541.62

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
其中：账龄组合	43,114,985.53	100.00	2,661,443.91	6.17	40,453,541.62
合计	43,114,985.53	—	2,661,443.91	—	40,453,541.62

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,356,658.51	100.00	1,551,358.88	4.95	29,805,299.63
其中：账龄组合	31,356,658.51	100.00	1,551,358.88	4.95	29,805,299.63
合计	31,356,658.51	—	1,551,358.88	—	29,805,299.63

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,655,546.56	979,666.40	3.00
1至2年	6,934,435.07	693,443.51	10.00
2至3年	3,045,652.97	609,130.59	20.00
3至4年	120,139.24	60,069.62	50.00
4至5年	200,389.50	160,311.60	80.00
5年以上	158,822.19	158,822.19	100.00
合计	43,114,985.53	2,661,443.91	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,551,358.88	1,110,085.03				2,661,443.91
合计	1,551,358.88	1,110,085.03				2,661,443.91

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东煜丰建设集团有限公司	8,426,457.00	19.54	252,793.71
珠海东方重工股份有限公司	5,387,605.23	12.50	161,628.16
中核华辰建设工程有限公司	4,390,086.88	10.18	560,906.53
中国核工业华兴建设有限公司	2,794,061.77	6.48	279,406.18
广东宏森工程建设有限公司	2,700,000.00	6.26	81,000.00
合计	23,698,210.88	54.97	1,335,734.58

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,698,210.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,335,734.58 元。

#### 4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,770,517.52
合计		2,770,517.52

(2) 期末无单项计提减值准备的应收款项融资

(3) 期末无质押的应收款项融资

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	165,658.00	
合计	165,658.00	

#### 5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	771,820.14	98.86	649,504.22	96.70
1 至 2 年	8,925.00	1.14	22,150.00	3.30

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2至3年				
3年以上				
合计	780,745.14	—	671,654.22	—

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
珠海市金湾区鸿迅贸易商行	674,549.00	86.40
中国石化销售有限公司广东珠海石油分公司	48,076.58	6.16
东莞市品诺机械设备公司	22,500.00	2.88
宁波昊鑫裕隆新材料有限公司	15,112.41	1.94
山东华夏神舟新材料有限公司	8,925.00	1.14
合计	769,162.99	98.52

注：本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 769,162.99 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.52%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	989,864.30	841,762.40
小计	989,864.30	841,762.40
减：坏账准备	414,497.36	306,847.10
合计	575,366.94	534,915.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	208,111.90	416,066.00
1至2年	364,056.00	57,560.00
2至3年	54,560.00	5,000.00
3至4年		11,000.00
4至5年	11,000.00	350,136.40
5年以上	352,136.40	2,000.00
小计	989,864.30	841,762.40

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	414,497.36	306,847.10
合计	575,366.94	534,915.30

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
陆旬	360,136.40	4-5年、5年以上	项目备用金	回收风险较高
合计	360,136.40	—	—	—

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	283,905.00	243,436.00
备用金	679,535.60	598,326.40
其他	26,423.70	
小计	989,864.30	841,762.40
减：坏账准备	414,497.36	306,847.10
合计	575,366.94	534,915.30

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	989,864.30	100.00	414,497.36	41.87	575,366.94
其中：账龄组合	989,864.30	100.00	414,497.36	41.87	575,366.94
合计	989,864.30	—	414,497.36	—	575,366.94

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	841,762.40	100	306,847.10	36.45	534,915.30
其中：账龄组合	841,762.40	100	306,847.10	36.45	534,915.30
合计	841,762.40	—	306,847.10	—	534,915.30

A. 期末按组合计提坏账准备的

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	208,111.90	6,243.36	3
1-2年（含2年）	364,056.00	36,405.60	10
2-3年（含3年）	54,560.00	10,912.00	20
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）	11,000.00	8,800.00	80
5年以上	352,136.40	352,136.40	100
合 计	989,864.30	414,497.36	—

## B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	306,847.10			306,847.10
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	107,650.26			107,650.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	414,497.36			414,497.36

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	306,847.10	107,650.26				414,497.36
合 计	306,847.10	107,650.26				414,497.36

## ⑤本期无核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陆旬	备用金	360,136.40	4-5年、5年以上	36.38	358,136.40
周泰明	备用金	170,612.00	1年以内、1-2年、2-3年	17.24	22,093.56
中铁隧道局集团有限公司大盾构工程分公司物资采供中心	保证金	123,000.00	1-2年	12.43	12,300.00
唐海林	备用金	51,823.20	1年以内、1-2年	5.24	3,896.62
中铁隧道股份有限公司物资采供中心	保证金	49,100.00	1-2年	4.96	4,910.00
合计	—	754,671.60	—	76.25	401,336.58

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,751,782.93		1,751,782.93
库存商品	649,293.62		649,293.62
发出商品	828,457.78		828,457.78
半成品	192,016.03		192,016.03
合同履约成本	1,245,779.91		1,245,779.91
合计	4,667,330.27		4,667,330.27

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,947,228.51		1,947,228.51
库存商品	399,826.90		399,826.90
发出商品	724,935.25		724,935.25
半成品	143,567.94		143,567.94
合同履约成本	648,634.17		648,634.17
合计	3,864,192.77		3,864,192.77

**8、其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预缴个人所得税	9,036.45	
合 计	9,036.45	

**9、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,603,268.57	7,585,921.60
固定资产清理		
合 计	6,603,268.57	7,585,921.60

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	14,639,014.52	3,371,646.52	629,123.44	1,122,291.08	19,762,075.56
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	14,639,014.52	3,371,646.52	629,123.44	1,122,291.08	19,762,075.56
二、累计折旧					
1、期初余额	8,025,193.33	2,809,323.51	357,918.17	983,718.95	12,176,153.96
2、本期增加金额	695,353.19	223,656.43	33,629.03	30,014.38	982,653.03
(1) 计提	695,353.19	223,656.43	33,629.03	30,014.38	982,653.03
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	8,720,546.52	3,032,979.94	391,547.20	1,013,733.33	13,158,806.99
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,918,468.00	338,666.58	237,576.24	108,557.75	6,603,268.57
2、期初账面价值	6,613,821.19	562,323.01	271,205.27	138,572.13	7,585,921.60

② 期末无暂时闲置的固定资产

③期末无通过经营租赁租出的固定资产

④期末无未办妥产权证的固定资产。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标权	知识产权	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,499,531.00	78,444.66	86,407.77	57,146.46	1,721,529.89
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	1,499,531.00	78,444.66	86,407.77	57,146.46	1,721,529.89
二、累计摊销					
1、期初余额	467,353.94	65,098.31	69,253.48	50,863.45	652,569.18
2、本期增加金额	29,990.64	9,688.92	9,951.10	1,769.40	51,400.06
(1) 计提	29,990.64	9,688.92	9,951.10	1,769.40	51,400.06
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	497,344.58	74,787.23	79,204.58	52,632.85	703,969.24
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					

项 目	土地使用权	商标权	知识产权	软件	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,002,186.42	3,657.43	7,203.19	4,513.61	1,017,560.65
2、期初账面价值	1,032,177.06	13,346.35	17,154.29	6,283.01	1,068,960.71

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权

#### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
厂房维修费用	86,638.70	239,180.94	80,166.19		245,653.45
合 计	86,638.70	239,180.94	80,166.19		245,653.45

#### 12、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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值损失	3,075,941.27	461,391.19	1,858,205.98	278,730.90
合 计	3,075,941.27	461,391.19	1,858,205.98	278,730.90

#### 13、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	80,000.00	80,000.00	保证	履约保函
固定资产	7,948,554.88	3,108,243.90	抵押	抵押借款
无形资产	1,499,531.00	1002186.42	抵押	抵押借款
合 计	9,528,085.88	4,190,430.32		

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	7,948,554.88	3,487,899.87	抵押	抵押借款
无形资产	1,499,531.00	1,032,177.17	抵押	抵押借款
合 计	9,448,085.88	4,520,077.04		

#### 14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	6,504,930.56	11,012,675.00
抵押借款	552,924.30	3,003,708.33
票据贴现借款	2,900,000.00	2,131,949.50
合 计	9,957,854.86	16,148,332.83

短期借款说明：①本公司以厂房作为抵押物，并由赖华生、叶青提供担保，向交通银行股份有限公司珠海分行申请借款，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向交通银行股份有限公司珠海分行借款 550,000.00 元。

②本公司交通银行股份有限公司珠海分行借款，并由赖华生、叶青提供担保，截至 2023 年 12 月 31 日本公司向交通银行股份有限公司珠海分行借款 2,000,000.00 元。

③本公司向中信银行股份有限公司广东自贸区试验区横琴分行贷款由赖华生、叶青提供担保，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实际借入借款金额为 2,500,000.00 元。

④2023 年由赖华生叶青提供担保的方式向兴业银行股份有限公司珠海分行短期借款 2,000,000.00 元。

⑤上述借款中包括财务公司承兑汇票贴现而转入的借款为 2,900,000.00 元。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

## 15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,266,014.98	3,690,719.28
合 计	6,266,014.98	3,690,719.28

## 16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	33,334.07	1,035,371.68
合 计	33,334.07	1,035,371.68

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	714,584.09	5,449,096.10	5,132,405.71	1,031,274.48
二、离职后福利-设定提		366,382.65	366,382.65	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	714,584.09	5,815,478.75	5,498,788.36	1,031,274.48

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	714,584.09	5,125,041.12	4,808,350.73	1,031,274.48
2、职工福利费		177,588.88	177,588.88	
3、社会保险费		101,056.10	101,056.10	
其中：医疗保险费		96,072.37	96,072.37	
工伤保险费		4,983.73	4,983.73	
生育保险费				
4、住房公积金		45,410.00	45,410.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	714,584.09	5,449,096.10	5,132,405.71	1,031,274.48

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		360,450.17	360,450.17	
2、失业保险费		5,932.48	5,932.48	
合 计		366,382.65	366,382.65	

## 18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,882,098.95	1,904,634.18
城市维护建设税	63,420.47	77,792.13
教育费附加	27,688.85	34,265.71
地方教育费附加	17,611.47	22,206.54
印花税	4,690.98	1,581.37
消费税	7,547.61	972.61
环境保护税	126.51	134.25
代扣个人所得税		3,977.78

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	778,870.59	
合 计	2,782,055.43	2,045,564.57

**19、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	88,780.00	92,590.00
合 计	88,780.00	92,590.00

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金	88,780.00	92,590.00
合 计	88,780.00	92,590.00

**20、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、22）	1,334,255.69	608,375.07
合 计	1,334,255.69	608,375.07

**21、其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,333.43	4,598.32
已背书未终止确认的应收票据		288,710.00
合 计	4,333.43	293,308.32

**22、长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,559,750.69	6,006,916.67
保证借款	3,764,505.00	476,458.41
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	1,334,255.69	608,375.07
合 计	10,990,000.00	5,875,000.01

长期借款分类的说明：

①本公司以厂房作为抵押物，并由赖华生、叶青提供担保，向交通银行股份有限公司珠

海分行申请借款，截至2023年12月31日，本公司实际借入借款金额为8,550,000.00元。

②本公司向珠海农商行股份有限公司贷款由赖华生、赖华武、叶青提供担保，截至2023年12月31日，本公司实际借入借款金额为3,760,000.00元。

长期借款利率区间的说明：3.95%—4.25%

### 23、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

### 24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,004,793.79			1,004,793.79
合 计	1,004,793.79			1,004,793.79

### 25、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,847.21	1,105,548.60	779,134.65	337,261.16
合 计	10,847.21	1,105,548.60	779,134.65	337,261.16

专项储备情况说明：

本公司为危险品生产与储存企业以上年度审定营业收入 39,135,493.15 元为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取本年共计提 1,105,548.60 元。

### 26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	774,536.84	888,383.66		1,662,920.50
合 计	774,536.84	888,383.66		1,662,920.50

盈余公积说明：本期盈余公积增加 888,383.66 元，系根据本公司章程按净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 27、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	3,103,119.48	2,025,054.53

项 目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,103,119.48	2,025,054.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,883,836.61	2,531,183.28
减：提取法定盈余公积	888,383.66	253,118.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,500,000.00	1,200,000.00
期末未分配利润	9,598,572.43	3,103,119.48

## 28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,664,672.26	20,710,659.14	36,227,733.71	22,396,747.52
其他业务	8,778,952.60	4,142,570.25	2,907,759.44	1,455,777.51
合 计	50,443,624.86	24,853,229.39	39,135,493.15	23,852,525.03

### （1）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
工业防腐涂料	32,339,280.17	15,459,123.48	27,059,675.25	15,683,896.19
海洋船舶防腐涂料	7,115,715.53	4,378,482.23	6,179,771.95	4,351,725.04
特种功能涂料	2,209,676.56	873,053.43	2,988,286.51	2,361,126.29
工程项目	8,778,952.60	4,142,570.25	2,907,759.44	1,455,777.51
按经营地区分类				
其中：中国大陆	50,443,624.86	24,853,229.39	39,135,493.15	23,852,525.03

## 29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	26,844.56	5,998.28
城市维护建设税	107,139.03	81,309.59
教育费附加	45,079.24	26,101.10
地方教育费附加	30,492.58	32,933.06
房产税	38,658.07	38,658.07
土地使用税	11,001.00	11,001.00

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	9,802.63	3,112.56
环境保护税	507.87	651.00
合 计	269,524.98	199,764.66

**30、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,573,216.48	1,559,093.97
差旅费	421,547.75	304,003.81
折旧费	25,255.76	25,638.26
广告费	358,497.66	156,386.04
业务招待费	121,412.96	151,692.59
社保费	112,847.06	95,336.86
中标服务费	155,323.81	95,003.22
租赁费	18,156.46	19,493.58
产品运输费	2,028,566.03	1,480,292.63
其他	57,011.89	88,423.06
劳务费	305,780.00	
合 计	5,177,615.86	3,975,364.02

**31、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	440,825.97	144,748.46
职工薪酬	1,882,916.17	1,710,639.65
折旧费	454,462.77	563,433.38
差旅费	360,472.16	284,860.57
水电费	50,928.07	48,793.64
中介费用	160,323.19	197,811.17
汽车费用	229,628.95	263,963.97
办公费	150,682.53	119,913.13
服务咨询费	1,010,778.81	693,354.06
其他	413,301.38	279,042.03
合 计	5,154,320.00	4,306,560.06

**32、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	807,768.45	828,248.86
检测费	1,119,937.12	304,520.76
材料耗用	1,682,421.81	1,555,125.16
水电费	50,938.06	50,808.22
折旧费	36,159.31	45,088.02
其他	31,181.82	4,182.82
合 计	3,728,406.57	2,787,973.84

**33、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,191,411.45	1,069,481.36
减：利息收入	4,024.17	10,644.01
其他	7,765.75	8,949.65
合 计	1,195,153.03	1,067,787.00

**34、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	641,258.34	556,459.91
个税手续费返还	1,148.83	
合 计	642,407.17	556,459.91

**35、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,110,085.03	-913,849.06
其他应收款坏账损失	-107,650.26	-228,262.91
合 计	-1,217,735.29	-1,142,111.97

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**36、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
合 计	10,000.00		10,000.00

**37、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	778,870.59	
递延所得税费用	-182,660.29	-171,316.80
合 计	596,210.30	-171,316.80

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	9,480,046.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	15.00%
子公司适用不同税率的影响	1,422,007.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,253.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-559,260.99
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-313,788.87
所得税费用	596,210.30

## 38、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款等	1,149,384.00	1,265,855.00
利息收入	4,025.56	10,644.01
政府补助	489,987.72	544,759.91
其他	55,371.65	95,481.60
合 计	1,698,768.93	1,916,740.52

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
研发支出	1,515,707.37	1,489,675.09
产品运输费	2,069,083.95	1,315,033.93
差旅费	980,371.59	527,981.78
水电费	132,373.84	48,798.64
业务招待费	310,957.08	282,991.05
广告费	358,464.00	156,720.00

项 目	本期发生数	上期发生数
其他	1,645,088.32	2,172,230.41
服务费	1,208,752.62	460,208.72
往来款	1,706,288.00	1,196,722.75
合 计	9,927,086.77	7,650,362.37

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	16,148,332.83	17,650,000.00	2,907,854.86	24,616,383.33	2,131,949.50	9,957,854.86
长期借款（含重分类至一年内到期的非流动负债部分）	6,483,375.08	13,000,000.00	14,255.69	7,173,375.08		12,324,255.69
合 计	22,631,707.91	30,650,000.00	2,922,110.55	31,789,758.41	2,131,949.50	22,282,110.55

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	8,883,836.61	2,531,183.28
加：信用减值准备	1,217,735.29	1,142,111.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	982,653.03	1,079,742.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	51,400.06	54,922.56
长期待摊费用摊销	80,166.19	99,348.24
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,191,411.45	1,069,481.36
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-182,660.29	-171,316.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-803,137.50	1,763,408.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,223,149.70	-14,756,397.73

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,452,040.72	2,882,932.33
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,349,704.14</b>	<b>-4,304,583.34</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,308,840.79	3,730,311.82
减：现金的期初余额	3,730,311.82	4,865,040.76
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	-2,421,471.03	-1,134,728.94

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	1,308,840.79	3,730,311.82
其中：库存现金	442,737.83	111,791.01
可随时用于支付的银行存款	866,102.96	3,618,520.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	1,308,840.79	3,730,311.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 40、租赁

## (1) 本集团作为承租人

## ①简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	17,610.00

项 目	本期租赁费用
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	813.60

## 七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	807,768.45	828,248.86
检测费	1,119,937.12	304,520.76
材料耗用	1,682,421.81	1,555,125.16
水电费	50,938.06	50,808.22
折旧费	36,159.31	45,088.02
其他	31,181.82	4,182.82
合 计	3,728,406.57	2,787,973.84
其中：费用化研发支出	3,728,406.57	2,787,973.84
资本化研发支出		

## 八、 合并范围的变更

### 1、 其他原因的合并范围变动

本公司于2023年6月14日设立控股子公司甘肃威旗新材料有限责任公司，认缴注册资本为人民币2,000,000万元，持股比例55%，该公司尚未开展业务，本年度纳入合并报表范围。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
甘肃威旗新材料有限 责任公司	2,000,000	兰州	兰州	工程	55		新设

## 十、 政府补助

### 1、 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息	175,287.72	14,166.47
中共珠海市委军民融合发展委员会 办公室拨付军民融合发展专项资金	50,000.00	500,000.00
2022年度专利财政奖励金	50,000.00	
2023年中小微企业‘四位一体’补 贴款	14,700.00	

会计科目	本期发生额	上期发生额
先进制造业企业增值税加计抵减	151,270.62	11,700.00
珠海金湾区财政局金湾区 2022 年高新技术企业认定奖励补贴	200,000.00	
稳定岗位补贴		5,928.44
一次性留工补助		24,665.00
合 计	641,258.34	556,459.91

## 十一、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

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

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

##### （1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的主要业务活动以人民币计价结算，汇率风险对本集团经营的不构成影响。

##### （2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 12,310,000.00 元（上期末：

6,000,000.00 元)，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 0.00 元（上期末：475,000.01 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
借款利率上升 10%	43,420.13	43,420.13	21,165.00	21,165.00
借款利率下降 10%	-43,420.13	-43,420.13	-21,165.00	-21,165.00

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。具体包括：已确认金融资产的账面金额。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款和应收款项融资，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的余额进行持续监控，分析应收账款账龄并审核每一单项应收账款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	10,086,957.43				10,086,957.43

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	6,266,014.98				6,266,014.98
其他应付款	88,780.00				88,780.00
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,822,962.91				1,822,962.91
长期借款（含利息）		6,061,318.89	5,413,198.13		11,474,517.02

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
赖华生、叶青	—	—	—	54.37	54.37

注：赖华生持有公司股份 705.29 万股，占公司总股本的 47.02%，为公司的控股股东；叶青持有公司股份 110.28 万股，占公司总股本的 7.35%。赖华生与叶青系夫妻关系，合计持有公司 54.37% 的股份。报告期内，公司控股股东一直为赖华生，且赖华生和叶青二人一直合计持有威旗股份公司超过 50% 以上的股份，赖华生一直担任公司执行董事兼总经理，并在威旗有限公司整体变更为股份公司后担任公司董事长兼总经理，叶青一直参与威旗有限公司实际经营管理，并在威旗有限公司整体变更为股份公司后担任公司董事兼副总经理，二人一直全面主持公司的经营管理工作，对其他股东、董事、高级管理人员具有重大影响力，对公司的经营决策亦有重大的控制力。因此，公司共同实际控制人为赖华生、叶青。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营和联营企业。

### 4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赖华生	董事长、总经理、核心技术人员
赖华武	董事
叶青	董事、副总经理
代哲峰	董事
林锦齐	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王燕	监事
李秀婵	职工监事
贺玢	董事会秘书
严礼连	财务负责人、董事

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

#### ①本集团作为被担保方

担保方	实际借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赖华生、叶青、厂房	1,900,000.00	2023-3-21	2026-2-28	否
赖华生、叶青、厂房	100,000.00	2022-12-8	2025-12-8	否
赖华生、叶青、厂房	2,000,000.00	2023-2-8	2024-2-7	否
赖华生、叶青、厂房	3,800,000.00	2023-1-1	2026-1-1	否
赖华生、叶青、厂房	950,000.00	2023-1-13	2026-1-11	否
赖华生、叶青、厂房	1,800,000.00	2022-12-14	2025-12-14	否
赖华生、叶青、厂房	550,000.00	2023-7-26	2024-7-26	否
赖华生、叶青	2,000,000.00	2023-9-26	2024-9-25	否
赖华生、叶青	2,500,000.00	2023-6-27	2024-6-27	否
赖华生、叶青、赖华武	3,760,000.00	2022-3-28	2026-3-28	否

### (2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	862,761.50	885,530.21

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

本公司将珠海市金湾区三灶镇大门路 16 号厂房、A 库房、B 库房、C 库房抵押予交通银

行股份有限公司珠海分行贷款之用，抵押担保合同最高债权额为 21,850,000.00 元，合同期限为 2019 年 12 月 16 日至 2026 年 2 月 28 日。

#### 十四、 资产负债表日后事项

本报告期内，无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十五、 其他重要事项

本报告期内，无需披露的其他重要事项。

#### 十六、 公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,655,546.56	25,826,323.79
1 至 2 年	6,934,435.07	5,028,798.79
2 至 3 年	3,045,652.97	142,324.24
3 至 4 年	120,139.24	200,389.50
4 至 5 年	200,389.50	68,962.48
5 年以上	158,822.19	89,859.71
小 计	43,114,985.53	31,356,658.51
减：坏账准备	2,661,443.91	1,551,358.88
合 计	40,453,541.62	29,805,299.63

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,114,985.53	100.00	2,661,443.91	6.17	40,453,541.62
其中：账龄组合	43,114,985.53	100.00	2,661,443.91	6.17	40,453,541.62
合 计	43,114,985.53	—	2,661,443.91	—	40,453,541.62

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,356,658.51	100.00	1,551,358.88	4.95	29,805,299.63
其中：账龄组合	31,356,658.51	100.00	1,551,358.88	4.95	29,805,299.63
合计	31,356,658.51	—	1,551,358.88	—	29,805,299.63

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	32,655,546.56	979,666.40	3.00
1-2年（含2年）	6,934,435.07	693,443.51	10.00
2-3年（含3年）	3,045,652.97	609,130.59	20.00
3-4年（含4年）	120,139.24	60,069.62	50.00
4-5年（含5年）	200,389.50	160,311.60	80.00
5年以上	158,822.19	158,822.19	100.00
合计	43,114,985.53	2,661,443.91	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,551,358.88	1,110,085.03				2,661,443.91
合计	1,551,358.88	1,110,085.03				2,661,443.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
------	----------	--------------------	--------------

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
广东煜丰建设集团有限公司	8,426,457.00	19.54	252,793.71
珠海东方重工股份有限公司	5,387,605.23	12.50	161,628.16
中核华辰建设工程有限公司	4,390,086.88	10.18	560,906.53
中国核工业华兴建设有限公司	2,794,061.77	6.48	279,406.18
广东宏淼工程建设有限公司	2,700,000.00	6.26	81,000.00
合计	23,698,210.88	54.97	1,335,734.58

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	989,864.30	841,762.40
小计	989,864.30	841,762.40
减：坏账准备	414,497.36	306,847.10
合计	575,366.94	534,915.30

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	208,111.90	416,066.00
1至2年	364,056.00	57,560.00
2至3年	54,560.00	5,000.00
3至4年		11,000.00
4至5年	11,000.00	350,136.40
5年以上	352,136.40	2,000.00
小计	989,864.30	841,762.40
减：坏账准备	414,497.36	306,847.10
合计	575,366.94	534,915.30

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
陆旬	360,136.40	4-5年、5年以上	项目备用金	回收风险较高
合计	360,136.40	—	—	—

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	283,905.00	243,436.00
备用金	679,535.60	598,326.40
其他	26,423.70	
小 计	989,864.30	841,762.40
减：坏账准备	414,497.36	306,847.10
合 计	575,366.94	534,915.30

## ③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	989,864.30	100.00	414,497.36	41.87	575,366.94
其中：账龄组合	989,864.30	100.00	414,497.36	41.87	575,366.94
合 计	989,864.30	—	414,497.36	—	575,366.94

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	841,762.40	100	306,847.10	36.45	534,915.30
其中：账龄组合	841,762.40	100	306,847.10	36.45	534,915.30
合 计	841,762.40	—	306,847.10	—	534,915.30

## A. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	208,111.90	6,243.36	3
1-2年 (含 2年)	364,056.00	36,405.60	10

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3年（含3年）	54,560.00	10,912.00	20
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）	11,000.00	8,800.00	80
5年以上	352,136.40	352,136.40	100
合 计	989,864.30	414,497.36	—

## B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	306,847.10	-	-	306,847.10
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	107,650.26			107,650.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	414,497.36			414,497.36

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	306,847.10	107,650.26				414,497.36
合 计	306,847.10	107,650.26				414,497.36

## ⑤本期无核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
陆旬	备用金	360,136.40	4-5年、5年以上	36.38	358,136.40
周泰明	备用金	170,612.00	1年以内、1-2年、2-3年	17.24	22,093.56
中铁隧道局集团有限公司大盾构工程分公司物资采供中心	保证金	123,000.00	1-2年	12.43	12,300.00
唐海林	备用金	51,823.20	1年以内、1-2年	5.24	3,896.62
中铁隧道股份有限公司物资采供中心	保证金	49,100.00	1-2年	4.96	4,910.00
合计	—	754,671.60	—	76.25	401,336.58

### 3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,664,672.26	20,710,659.14	36,227,733.71	22,396,747.52
其他业务	8,778,952.60	4,142,570.25	2,907,759.44	1,455,777.51
合计	50,443,624.86	24,853,229.39	39,135,493.15	23,852,525.03

### 十七、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	641,258.34	
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		
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		

项目	金额	说明
各项资产损失		
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	-10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	94,688.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	536,569.59	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.47	0.59	0.59
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	35.21	0.56	0.56

珠海市威旗防腐科技股份有限公司

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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,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	641,258.34
其他营业外收入和支出	-10,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>631,258.34</b>
减：所得税影响数	94,688.75
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>536,569.59</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用