



天奇新材

NEEQ: 874346

浙江天奇新材料科技股份有限公司



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

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	35
	附件会计信息调整及差异情况	58

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、天奇新材	指	浙江天奇新材料科技股份有限公司
有限公司、天奇有限	指	浙江天奇新材料科技有限公司
天奇新材杭州分公司	指	浙江天奇新材料科技股份有限公司杭州分公司
杭州天宇	指	杭州天宇化工有限公司
天义环保	指	长兴天义环保有限公司
合肥普力	指	杭州普力材料科技有限公司（曾用名）、合肥普力先进材料科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《分层管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》
《股票挂牌规则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构	指	湖州金陵资产评估事务所（普通合伙）
挂牌、公开转让	指	浙江天奇新材料科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌同时进入创新层并公开转让
公司章程	指	浙江天奇新材料科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	浙江天奇新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江天奇新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江天奇新材料科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2023 年度
合成树脂	指	一种人工合成的高分子量聚合物,是兼备或超过天然树脂固有特性的一种树脂呋喃树脂
固化剂	指	甲苯或二甲苯经硫酸磺化后产物的水溶液或醇溶液,室温下能使自硬呋喃树脂所造的型芯或砂型硬化
涂料	指	覆盖在型芯表面以改善其表面耐火性、化学稳定性、抗金属液冲刷性、抗粘砂性
甲醛	指	又称蚁醛,一种无色有刺激性气体,对人眼、鼻等有刺激作用
糠醇	指	又称 2-呋喃甲醛,与糖醛是同一物质。其学名为 α -呋喃甲醛,是呋喃 2 位上的氢原子被醛基取代的衍生物
甲醇	指	甲醇是结构最为简单的饱和一元醇,用于制造甲醛和农药等,并用作有机物的萃取剂和酒精的变性剂等
糠醛	指	由农副产品中所含聚戊糖裂解后脱水而得,糠醛在催化剂

		条件下加氢还原成糠醇,糠醇是呋喃树脂的主要生产原料
铸造/铸件	指	熔炼金属、制做铸型、并将熔融金属浇入铸型,凝固后获得具有一定形状、尺寸和性能金属零件毛坯的成形方法称为铸造;获得的金属零件或零件毛坯称为铸件
造型/制芯	指	造型指用型砂及模样等工艺制备制造砂型的方法和过程;制芯指将芯砂制成复合芯盒形状的造型的过程
铸造造型材料	指	铸造造型材料通常是指砂型铸造中用来制造铸型或型芯的材料

注:年度报告中,部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异,这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江天奇新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Tianqi New Material Technology Inc		
法定代表人	傅世根	成立时间	2010 年 11 月 2 日
控股股东	控股股东为（傅世根、俞爱芳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（傅世根、俞爱芳），一致行动人为（傅世根、俞爱芳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-初级形态塑料及合成树脂制造		
主要产品与服务项目	呋喃树脂及其配套用固化剂等铸造造型材料的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天奇新材	证券代码	874346
挂牌时间	2024 年 2 月 7 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	40,000,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩燕杰	联系地址	长兴县泗安镇工业园
电话	0572-6070266	电子邮箱	474876602@qq.com
传真	0572-6070266		
公司办公地址	浙江省长兴县泗安镇工业园	邮政编码	313100
公司网址	www.zjtianqi.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	913305225644097337		
注册地址	浙江省湖州市长兴县泗安镇工业园		
注册资本（元）	40,000,000	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

公司成立于 2010 年 11 月，位于浙江省长兴县泗安镇工业区，是浙江省生产铸造用树脂及配套系列产品的国家高新技术企业。公司主营业务为呋喃树脂及其配套用固化剂等铸造造型材料的研发、生产和销售，所属的化工材料产业是国民经济重要的基础性、支撑性产业。公司主要产品有呋喃树脂等铸造用树脂和配套用各类固化剂、干粉涂料等产品。

1、采购模式

公司生产呋喃树脂等铸造用产品的主要原材料为糠醇，辅料为苯酚、甲醛、尿素等，均从国内化工企业采购。公司主要原材料糠醇市场价格变动较频繁，公司采购部主要根据当天市场价格情况决定每天的糠醇采购量并发出采购订单，储备量能够满足公司一定期限的生产需求。其他生产原料价格较为稳定，由采购部根据销售订单的实际生产需求等进行采购。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，在确保生产所需的情况下，维持合理库存，提高对客户需求的快速反应能力。生产部根据销售部的需求订单，与技术部沟通技术要求，根据产品交货期、生产周期、用料情况等要素制定生产计划，由生产部门进行生产，生产完成后进行检验，检验合格的产品入库。

3、销售模式

公司销售模式为直销模式。公司根据区域划分业务员工作范围以便深耕市场，主要以拜访方式开发当地客户，同时公司以积极参加各种展览、广告、行业会议以及技术交流会的形式推广产品。此外，公司建立了顾问式销售的服务体系，根据客户类型分别由业务员、技术人员、管理人员依次进行服务，为客户提供现实有效的解决方案，以维持原有客户黏性和拓展新客户。

4、研发模式

公司研发模式为自主研发。公司研发部门负责对于已有技术，在现有产品充分研究的基础上，进行技术、工艺等改进；对于新产品涉及的相关技术，在充分的市场调研、可行性分析的基础上，结合公司的发展战略，进行开发。

(二) 行业情况

公司主要从事呋喃树脂及其配套用固化剂等铸造造型材料的研发、生产和销售。公司呋喃树脂等合成树脂产品营业收入合计占比超过 50%。按照证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的行业目录及公司行业分类原则，参照“当上市公司某类业务的营业收入比重大于或等于 50%，则将其划入该业务相对应的行业”的分类标准，公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（分类代码：C26）。按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于初级形态塑料及合成树脂制造（分类代码 C2651）。

1、行业发展现状

（1）铸造造型材料行业概况铸造分为普通砂型铸造和特种铸造两种。普通砂型铸造包括湿砂型、干砂型和化学硬化砂型三类。特种铸造可分为以天然矿产砂石为主要造型材料的特种铸造（如熔模铸造、泥型铸造、铸造车间壳型铸造、负压铸造、实型铸造、陶瓷型铸造等）和以金属为主要铸型材料的特种铸造（如金属型铸造、压力铸造、连续铸造、低压铸造、离心铸造等）两类。呋喃树脂主要用于砂型铸造。砂型铸造是指在砂

型中生产铸件的铸造方法，钢、铁和大多数有色合金铸件都可用砂型铸造方法获得。其技术特点主要为：1）适合于制成形状复杂，特别是具有复杂内腔的毛坯；2）适应性广，成本低；3）对于如铸铁等塑性很差的材料，砂型铸造是制造其零件或毛坯的唯一成形工艺。

（2）铸造造型材料行业市场概况根据中国铸造业协会资料显示，2022 年我国铸件总产量已达到 5170 万吨，除部分年份受宏观经济影响，我国铸件产量略有下降，其余年份我国铸件产量均处于稳步上升的状态。铸造用树脂作为铸造过程中的重要材料，需求量随着铸件产量的提高而提高。根据艾瑞咨询的市场研究，2014 至 2019 年我国呋喃树脂消费量呈现出上升的趋势，2019 年全年消费量为 42.90 万吨，2020-2024 年，我国下游铸件、钢铁等产业受“中国制造 2025”、“十四五发展规划”等相关政策影响，将会进一步发展，作为铸件生产的重要原材料，呋喃树脂的消费量将会稳步增长，预计至 2024 年我国呋喃树脂消费量预计将达到 48.80 万吨。

2、行业上下游关系

（1）上游行业呋喃树脂上游行业为糠醇、苯酚、甲醛、尿素等基础化工原料。公司生产呋喃树脂所需原材料均通过从国内化工企业市场化采购，以下列举公司主要产品用量较大的糠醇、苯酚原材料以及糠醇的主原材料糠醛进行说明。

1）糠醇和糠醛糠醇是一种重要的有机化工原料，主要用于生产各种性能的呋喃树脂、糠醇脲醛树脂及酚醛树脂等。糠醇的原料为糠醛，糠醛是有机合成化学工业中的主要原料之一，用途很广，可制造橡胶、塑料、合成纤维、农药、医药、涂料、化学试剂和各种助剂等。另外，糠醛生产中的渣滓可作肥料，对改良盐碱地和提高土壤肥力具有良好作用。生产糠醛的原料来源广泛，主要为农副产品，如燕麦壳、玉米芯、棉籽皮、稻壳、花生壳、荞麦壳、玉米秆和麦秸等。其中以玉米芯的出醛率较高，可以充分利用玉米芯生产糠醛。我国糠醇、糠醛生产企业主要位于玉米资源较为丰富的北方区域，如山东、山西、河南、河北、辽宁、吉林等地。糠醇的产量、价格取决于上游玉米芯和糠醛的生产供应，具有较强的关联性。

2）苯酚苯酚又称石炭酸，是生产某些树脂、杀菌剂、防腐剂以及药物（如阿司匹林）的重要原料。在铸造用粘结剂领域，苯酚是合成冷芯盒树脂、自硬呋喃树脂、碱酚醛树脂的重要原料之一。

（2）下游行业公司所生产的呋喃树脂下游行业为汽车、内燃机、铸管及管件等装备制造业的铸件生产，是下游装备制造业中铸件生产必须的重要基础材料，下游行业的政策和技术发展趋势是铸造用树脂未来发展方向的重要影响因素。

1）汽车行业

汽车行业对铸造行业的最重要的下游客户之一，汽车零部件众多且对质量要求较高，一部整车约有 10% 的零部件为铸铁件，例如：汽车发动机缸体/盖、变速箱壳体、进/排气歧管、曲轴、凸轮轴、活塞以及车轮轮毂等。随着我国汽车工业的发展以及国外逐渐提高从中国市场采购汽车用铸件的比重，汽车行业对铸件的需求量将会进一步的增长。根据中国铸造协会发布的行业资料，2020 年汽车行业铸件需求为 1500 万吨，同比上涨 5.6%，占总铸件需求的 28.87%。

2）铸管及管件行业

铸管主要用于给水、排水和煤气输送管线，包括直管和管件。管件是管道系统中起连接、控制、变向、分流、密封、支撑等作用的零部件的统称。铸管及管件行业是铸造行业的第二大需求方，最近几年需求增长迅速。2014 年，铸管及管件行业对铸件的需求量为 630 万吨，2020 年则达到 853 万吨，增长 35.40%，同期总需求增长 12.45%。

3）内燃机行业

内燃机是装备制造业的“心脏”，为汽车、轨道交通、船舶、农机等行业提供驱动力，解决了交通工具方面的发动机问题，同时也是铸件的第三大需求方，2020 年铸件使用量达 540 万吨。在拖拉机、农机等机械中，铸件用件重量达 40-60%，而在柴油机中，这一比例更是超过 80%。内燃机对现代化工业发挥了非常重要的作用，而内燃机铸造零部件的生产则离不开铸造用树脂。

3、发展趋势

受“中国制造 2025”、“十四五规划”等相关产业政策以及经济转型的影响，制造业正在进行转型升

级，我国汽车、机械制造、航空航天、船舶运输等国民经济支柱性行业都向着精细化、高端化、绿色化发展，对呋喃树脂及铸造行业的环保和工艺技术提出更高的要求，从而促进公司所处行业的整体发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2023 年 1 月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为“浙江省专精特新中小企业”。 2、“高新技术企业”认定情况：公司于 2021 年 12 月 16 日通过“高新技术企业”复审认定，有效期三年，证书编号：GR202133007952，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。

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	305,282,613.35	436,436,864.19	-30.05%
毛利率%	17.98%	13.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,686,972.7	21,742,082.46	22.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,527,552.1	24,532,125.32	-0.02%
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）	13.02%	12.33%	-
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）	11.95%	13.89%	-
基本每股收益	0.6672	0.5436	23.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	419,028,066.15	378,607,132.22	10.68%
负债总计	194,520,432.64	188,482,263.69	3.2%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,507,633.51	190,124,868.53	18.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.61	4.75	18.07%
资产负债率%（母公司）	46.4%	49.8%	-
资产负债率%（合并）	46.42%	49.78%	-
流动比率	1.92	1.81	-
利息保障倍数	18.749	9.415	-
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	79,564,033.05	36334229.28	118.98%
应收账款周转率	2.32	2.7	-
存货周转率	16.48	27.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.68%	-22.13%	-
营业收入增长率%	-30.05%	-19.27%	-
净利润增长率%	22.74%	-26.79%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,115,096.3	3.61%	16,106,600.7	4.25%	-6.16%
应收票据	105,295,726.45	25.13%	152,076,924.46	40.17%	-30.76%
应收账款	115,293,386.81	27.51%	127,863,008.54	33.77%	-9.83%
应收款项融资	29,993,706.4	7.16%	23,909,689.72	6.32%	25.45%
其他权益工具投资	7,096,363.44	1.69%	2,348,008.86	0.62%	202.23%
固定资产	30,657,002.91	7.32%	32,733,655.02	8.65%	-6.34%
无形资产	6,154,548.7	1.47%	6,303,582.77	1.66%	-2.36%
短期借款			1,000,000	0.26%	-100%
应付账款	17,414,495.25	4.16%	21,056,337.34	5.56%	-17.3%
其他应付款	48,543,876.46	11.58%	47,262,943.23	12.48%	2.71%
其他流动负债	58,883,803.83	14.05%	102,733,264.8	27.13%	-42.68%

项目重大变动原因：

- 1.其他权益工具投资较期初增加，主要系本期参股公司合肥普力期末公允价值上涨所致。
- 2.应付账款期末较期初下降 17.29%，主要系报告期内原材料价格下降，总体金额减少。
- 3.应收票据较期初下降 30.76%，主要系本期托收到账的票据金额增加。
- 4.短期借款较期初下降 100%，主要系本期未发生票据贴现。
- 5.其他流动负债较期初下降 42.68%，主要系主要是因为报告期末预收款项未开票金额对应的销项税金额减少以及已经背书未到期非信用等级高银行的票据的减少所致。

(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	305,282,613.35	-	436,436,864.19	-	-30.05%
营业成本	250,387,883.89	82.02%	376,176,284.03	86.19%	-33.44%
毛利率%	17.98%	-	13.81%	-	-
销售费用	7,504,544.94	2.46%	6,820,763.23	1.56%	10.03%
管理费用	7,322,542.64	2.4%	7,167,927.14	1.64%	2.16%
研发费用	9,545,673.52	3.13%	14,324,970.58	3.28%	-33.26%
财务费用	1,619,649.17	0.53%	2,875,246.53	0.66%	-43.67%
其他收益	3,110,455.72	1.02%	174,390.35	0.04%	1,683.62%
投资收益	720,506	0.24%	-142,547.64	-0.03%	605.45%
信用减值损失	-47,532.51	-0.02%	964,985.99	0.22%	-104.93%
资产减值损失	-77,430.81	-0.03%	430,220.35	0.1%	-118%
营业利润	31,956,666.05	10.47%	29,131,943.06	6.67%	9.7%
营业外收入	4,798.09	0.00%	17,000.01	0.00%	-71.79%
营业外支出	459,223.71	0.15%	3,492,788.81	0.8%	-86.85%
净利润	26,686,972.7	8.74%	21,742,082.46	4.98%	22.74%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入较上年同期下降 30.05%，主要系本期其销售价格大幅下降，呋喃树脂的主要原材料为糠醇，2022 年受玉米芯产能、糠醇厂商产能、下游市场供需情况等因素影响导致糠醇的价格大幅上升，相应的销售单价也成倍上升，本年度糠醇价格恢复正常，销售单价也对应的降低，而上期与本期糠醇的销量相差不大，使得本期呋喃树脂的销售额下降，从而导致整体收入的大幅下降。
- 2.营业成本较上年同期下降 33.44%，主要系糠醇价格较上年下降幅度大，导致成本也大幅下降。
- 3.研发费用较上年同期下降 33.26%，主要是糠醇价格下降，使得研发领用的材料成本也减少。
- 4.财务费用较上年同期下降 43.67%，主要是借款金额减少，使得利息支出下降。
- 5.其他收益较上年同期增加 1683.62%，主要系本期政府补助增加所致。
- 6.投资收益较上年同期增加 605.45%，主要系本期购买的理财产品增加，理财收益上涨所致。
- 7.信用减值损失较上年同期减少 104.93%，主要系报告期应收账款有所下降，对应计提的坏账准备也有所减少所致。
- 8.资产减值损失较上年同期减少 118%，主要系报告期公司产品毛利率较上期有所上升，公司生产经营边际较高，存货发生减值的因素降低。
- 9.营业利润较上年同期增加 9.7%，主要系报告期原材料价格下降幅度大于销售单价下降幅度。
- 10.营业外收入较上年同期减少 71.79%，主要系本年度未发生违约收入。
- 11.营业外支出较上年同期减少 86.85%，主要系本年度未发生非常损失。
- 12 净利润较上年同期增加 22.74%，主要系原材料价格下降幅度大于销售单价下降幅度，使得利润空间增大。

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	300,167,437.78	431,121,452.05	-30.38%
其他业务收入	5,115,175.57	5,315,412.14	-3.77%
主营业务成本	248,323,793.11	373,830,080.11	-33.57%
其他业务成本	2,064,090.78	2,346,203.92	-12.02%

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
呋喃树脂	249,519,620.38	215,558,432.85	13.61%	-35.41%	-37.35%	2.68%
固化剂	31,213,310.57	17,865,797.19	42.76%	-0.52%	-10.3%	6.24%

2022 年受玉米芯产能、糠醇厂商产能、下游市场供需情况等因素影响导致糠醇的价格大幅上升，相应产品呋喃树脂的销售单价也成倍上升，本年度糠醇价格恢复正常，销售单价也对应的降低，而上期与本期糠醇的销量相差不大，使得本期呋喃树脂的销售额下降。

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

原材料糠醇价格今年一直在低位，导致呋喃树脂的售价和成本都降低。

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	宁波日星铸业有限公司	10,269,529.95	3.36%	否
2	张家港保税区佳鸿兴塑料贸易有限公司	8,327,968.15	2.73%	否
3	宁波乾辰经贸有限公司	6,565,486.7	2.15%	否
4	杭州丽荣贸易有限公司	6,473,681.42	2.12%	否
5	扬州雄瑞新材料有限公司	5,569,228.29	1.82%	否
合计		37,205,894.51	12.19%	-

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	山东一诺生物材料股份有限公司	63,517,312.34	26.01%	否
2	河南氢力能源有限公司	52,701,636.46	21.58%	否
3	山西省高平化工有限公司	21,132,927.21	8.66%	否
4	嘉兴市锦凡化工有限公司	17,873,777.97	7.32%	否
5	临沂盛洋化工有限责任公司	8,630,415.07	3.53%	否

合计	163,856,069.05	67.11%	-
----	----------------	--------	---

(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	79,564,033.05	36,334,229.28	118.98%
投资活动产生的现金流量净额	-91,325,775.32	1,844,460.49	-5,051.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-264,205.56	-29,552,131.97	99.11%

现金流量分析：

(1) 经营活动现金流 2023 年较上年经营活动产生的现金流量大幅增加，主要系主要是销售商品收到的现金增加。 (2) 投资活动现金流 2023 年较上年投资活动产生的现金流量大幅减少，主要系购买理财产品支付的现金较高。 (3) 筹资活动现金流 2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额较上年大幅上升，主要系 22 年偿还债务付了 1400w。

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
长兴天义环保有限公司	控股子公司	塑料桶的清洗	500,000	288,138.04	238,138.04	0	-13,719.81

主要参股公司业务分析

√适用□不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
合肥普力先进材料科技有限公司	本公司持有其 3.0175%的股权	

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金
--------	------	-------	---------	----------

				或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	50,325,953.66	0	不存在
券商理财产品	自有资金	40,407,340.57	0	不存在
合计	-	90,733,294.23	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,545,673.52	14,324,970.58
研发支出占营业收入的比例%	3.13%	3.28%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	16	16
研发人员合计	16	16
研发人员占员工总量的比例%	16.49%	16.67%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	15
公司拥有的发明专利数量	4	4

(四) 研发项目情况

公司研发模式为自主研发。公司研发部门负责在现有产品充分研究的基础上，对于已有技术、工艺等改进；对于新产品涉及的相关技术，在充分的市场调研、可行性分析的基础上，结合公司的发展战略，进行开发。公司设有研发部，主要负责建立和完善新产品设计、开发和试制；负责制定公司产品标准，对产品实行技术指导、规范工艺流程等；负责产品相关工艺文件、图纸、技术标准的审核和提供；负责研发项目的组织申报、过程管控及结题验收工作。公司目前拥有 15 项专利，其中 4 项发明专利，11 项实用新型专利。未来，公司将不断加大研发投入力度，吸引优秀人才加入，增强公司的研发能力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22 和附注五、32。

1、事项描述

浙江天奇公司主要从事呋喃树脂、固化剂等化学原料及制品的研发、生产和销售等业务。于 2023 年度，浙江天奇公司实现的营业收入金额为 30,528.26 万元。由于销售收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入确认，我们主要执行了以下程序：

（1）了解及评价浙江天奇公司与收入确认相关的内部控制设计的合理性，确认其是否得到执行，并测试关键控制流程运行的有效性；

（2）通过检查合同，结合同行业惯例及对管理层的访谈，对商品控制权转移时点进行了分析，进而判断浙江天奇公司销售收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定及浙江天奇公司的经营模式；

（3）对营业收入实施分析程序，分析各月度营业收入及其构成的变动是否异常，并对各产品毛利、销售量及产量进行对比分析，检查是否存在异常波动，查找造成波动的原因；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票、客户签收单等；

（5）通过公开渠道查询报告期内主要客户的工商登记资料，根据报告期与客户的交易金额与期末应收账款余额，选取样本执行函证程序，并通过检查客户的期后回款情况等方式就未回函的项目执行替代

程序；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样检查，核对至出库单、客户签收单等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 对报告期内主要客户进行现场走访或进行视频访谈，了解其与浙江天奇公司的业务合作情况、对产品的评价情况，并核实浙江天奇公司对其销售情况。

七、 企业社会责任

√适用 ☐不适用

1、公司对包括员工、股东及合作伙伴在内的利益相关方承担相应的社会、经济责任

(1) 保障员工利益

公司严格按照国家《劳动法》规定，制订人力资源方面的制度。根据“十四五”规划及公司发展需求，每年制定人才招聘计划，并按照计划执行落地；公司注重员工能力培养，每年通过多场培训活动，努力提高员工自身素质和技能；完善绩效薪酬体系，搭建员工职级晋升通道；为员工购买“五险一金”，全方位保障员工利益。公司严格按照职业健康安全管理标准，建立完整的职业健康安全管理标准体系。制定重要危险源、重要环境因素控制措施及应急预案，并严格组织实施。组织开展员工安全培训、安全普查及专项检查，有效保障员工人身安全；定期对作业危害点进行环境监控和专项治理，并安排员工进行职业健康体检，积极履行对员工健康做好保障的责任和义务。

(2) 维护股东权益。

根据《公司法》《证券法》等法律法规要求，公司建立了较为完善的法人治理结构。公司股东大会的召集、召开等程序规范，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；日常工作中认真履行信息披露义务、做好投资者关系管理。在机制上保障了所有股东享有法律、法规、规章规定的各项合法权益。(3) 尊重合作伙伴权益。

公司与主要合作伙伴建立了长期战略合作伙伴关系，实现了互利互惠、合作共赢的目标。工作中建立相互信任的关系，尊重合作伙伴的意见和专业知识，保持开放和包容的态度，适应不断变化的环境和需求；保持良好的沟通，及时解决问题，并寻求双方利益最大化的解决方案；公司定期评估合作关系，分享经验和教训，为未来合作提供有益参考；公司重视与合作伙伴的关系，投入时间和精力维护和培养，以实现长期稳定的合作。

2、积极履行社会责任，提高公司品牌影响力。

公司自觉执行所在地区的治安、消防、环保等工作要求，与当地派出所建立治安联防关系。积极参与社会慈善公益活动，捐款捐物支持地方教育和扶贫事业；严格遵守《环境保护法》《节约能源法》等法律法规及国家政策要求，坚持从自身实际出发，将绿色理念融入企业经营发展全过程，为节能减排、资源节约贡献力量。

公司将在追求经济效益最大化的同时，进一步增强作为公众公司及社会成员的责任意识，在保护环境、资源利用、利益相关者管理等方面继续努力，承担更多的社会责任和义务。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济及下游行业需求波动的风险	公司主营产品为呋喃树脂及其配套用固化剂等铸造造型材料，公司所属的化工材料产业是国民经济重要的基础性、支撑性产业，广泛应用于汽车、机床、电子行业、发电设备及电力行业等装备制造业的铸件生产。公司所处行业及其服务的下游产业与宏观经济形势存在较高关联度，宏观经济的波动将通过对公司下游行业的影响传导至公司所属行业，从而对公司的经营状况产生影响。
实际控制人不当控制的风险	公司股东傅世根与俞爱芳为夫妻关系，即一致行动人，分别直接持有公司股份比例为 90%和 10%，同时傅世根担任公司董事长兼总经理，俞爱芳担任公司董事，对公司经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等公司治理实施重大影响，可能存在由于实际控制人控制不当，从而损害公司或公众投资者利益的风险。
安全生产风险	公司生产过程中使用的部分原材料及部分产成品为化学品，存在一定的安全生产风险。公司已按规定取得危险化学品经营许可证（带储存经营：甲醇），并按行业标准及实际生产运行情况制定了一系列安全生产管理制度，保证公司安全生产，降低安全生产风险，公司报告期内未发生重大安全生产事故，但公司在生产过程中，仍然存在发生安全事故的可能性。如果公司发生重大安全事故，可能引起诉讼、赔偿，甚至处罚或停业等情况，将会对公司生产经营产生不利影响。
环保风险	公司生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等污染性排放物，随着公司生产规模的不断扩大，“三废”污染物排放量将会相应增加，公司存在因制度执行、业务操作或因意外等情况而导致发生环境污染事故的可能性。如果公司因“三废”处理、排放不达标而对环境造成污染，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的风险，进而严重影响公司的生产经营；同时随着国家环保力度的加大，环保相关标准亦随之提高，如果公司未来环保投入不能迅速跟进，导致难以及时适应国家环保要求及相关标准的变化，将对公司的发展产生一定不利影响。
技术与研发风险	公司化工材料产品型号较多，行业下游客户的个性化需求特征越来越明显。为保持行业内的技术竞争优势，公司近些年来持续加大研发投入。但如果未来公司的技术和产品研发不能充分满足下游产业市场需求，技术水准和产品质量无法及时提升，甚至因对行业技术发展方向误判而导致研发活动失败，将对公司的持续盈利能力产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司产品原材料主要为糠醇成本占比较高。且报告期内公司主要原材料糠醇平均价格、公司主要产品呋喃树脂平均价格均呈下降趋势，原材料价格的波动对公司单位成本、销售价格、毛利带来直接影响，从而影响公司未来的经营业绩。虽然公司已根据市场情况，在日常生产中通过保持一定的安全库存，以降低原材料价格波动带

	来的风险，但如果原材料价格变动过大，仍将对公司生产经营造成较大的影响
供货商集中风险	报告期内，公司向前五大供货商采购金额分别为 16385.6 万元，占当期采购总额的比例分别为 67.11%。虽然公司与主要供货商合作关系良好，但如果公司主要合作供货商经营状况发生波动，或与公司的合作关系发生不利变化，导致其不能按时、保质、保量地供货，公司将需要调整并重新选择供货商，短期内会对公司的正常生产经营造成一定程度的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,024,813.74	0.24%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,024,813.74	0.24%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
长兴物通物资有限公司	无关联关系	否	2023年2月22日		0	700,000	539,383.17	160,616.83	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-		700,000	539,383.17	160,616.83	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2023年2月长兴物通物资有限公司因资金周转困难，向公司借款人民币70万元，公司将70万元银行电子承兑汇票交付给长兴物通物资有限公司。公司已就上述情形进行整改，截至本报告披露日，该笔借款尚余160616.83元未归还，不会对公司的正常生产经营情况和财务状况造成不利影响。该笔借款未清偿部分公司已通过法律手段维护权益，并已申请法院强制执行。

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
傅世根	借款	0	800000	800000	0	800,000
合计	-	0	800000	800000	0	800,000

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2023年1-5月傅世根占用公司800,000.00元资金，已于2023年5月末前归还。公司上述事项发生于挂牌申报前，上述事项已经公司第二届董事会第十次会议及2022年年度股东大会审议通过。

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	54,800	54,800
销售产品、商品，提供劳务	22,351.32	22,351.32
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	90,000,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为，对公司生产经营有积极影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年9月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年9月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月28日		挂牌	资金占用承诺	1、截至本承诺函出具日，不存在公司资金、资产或其他资源被本人及本人控制的其它企业占用，	正在履行中

					或者公司为本人及本人控制的其它企业提供担保的情形；2、本人及本人控制的企业将严格遵守公司相关规定，不得以任何直接或间接的形式占用公司资金、资产或其他资源，不与公司发生非经营性资金往来，亦不接受公司为本人及本人控制的其它企业提供担保。	
实际控制人或控股股东	2023年9月28日		挂牌	解决产权瑕疵的承诺、其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	1、如因公司厂区内建筑物被主管部门认定为违章建筑并被要求拆除，本人将促使公司依法予以拆除、履行报建手续或采取其他合法方式予以解决。公司如因此受到相关主管部门的处罚、无法继续使用该等房产而受到损失的，本人将承担公司全部的罚款、搬迁费用及其他实际损失，且在承担前述罚款、搬迁费用及其他实际损失后不向公司追偿。 2、如因公司呖喃树脂生产超过环评批复产能而受到相关处罚或损失，本人自愿补	正在履行中

					偿公司因此受到的全部损失	
实际控制人或控股股东	2023年9月28日		挂牌	其他与本次申请挂牌(同时定向发行)相关的承诺	如果公司所在地有关社保主管部门及住房公积金主管部门要求公司对挂牌之前任何期间内应缴的员工社会保险费用(基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等五种基本医疗保险)或住房公积金进行补缴或对公司进行行政处罚,本人将按主管部门核定的金额无偿代公司补缴,并承担行政处罚金额以及其他相关费用。	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

上述承诺事项均无超期未履行完毕情况。

(三)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	抵押	11,152,692.59	2.66%	票据保证金及利息
应收票据	流动资产	质押	16,607,208.27	3.96%	应付票据质押
应收款项融资	流动资产	质押	19,430,369.47	4.64%	应付票据质
总计	-	-	47,190,270.3	11.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该项资产权利受限，属于正常的银行抵押，对公司的正常生产经营不会造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、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	10,000,000	25%	0	10,000,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	25%	0	10,000,000	25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	75%		30,000,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	75%		30,000,000	75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	傅世根	36,000,000	0	36,000,000	90%	36,000,000	0	0	0
2	俞爱芳	4,000,000	0	4,000,000	10%	4,000,000	0	0	0
3									
4									
5									
6									
7									

8									
9									
10									
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	40,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：傅世根和俞爱芳系夫妻关系									

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人为傅世根、俞爱芳，未发生变化。傅世根持有公司股份 36,000,000 股，占公司股份总额的 90%，为公司控股股东。公司股东傅世根与俞爱芳为夫妻关系，即一致行动人，分别直接持有公司股份比例为 90%和 10%，同时傅世根担任公司的董事长兼总经理，俞爱芳担任公司董事，实际支配公司的经营决策行为。因此，傅世根与俞爱芳为公司的实际控制人。

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	13		

公司 2023 年权益分派预案为以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 13 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 52000000 元。本次权益分派预案经公司 2024 年 4 月 26 日召开的董事会审议通过，该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司 ☐计算机、通信和其他电子设备制造公司
☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司 ☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司
☐影视公司 ☒化工公司 ☐卫生行业公司 ☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

报告期内，公司根据国家针对化工行业的各项管理政策的要求，不断加大资金投入，持续提升自动化水平和信息化水平，认真履行安全生产主体责任，全面推进安全生产和环保治理的各项工作。报告期内，行业法规政策并未对公司的正常生产经营造成影响。

(二) 行业发展情况及趋势

铸造用粘结剂作为下游装备制造业中铸件生产必需的重要基础材料，广泛应用于汽车及内燃机、机床、工程机械、轨道交通、船舶等装备制造业的铸件生产，下游行业的政策对于铸造用材料行业的发展有着重大影响。目前我国推出了《中国制造 2025》、《十四五规划》、《铸造行业“十四五”发展规划》等一系列政策推动高端设备、新材料、精细化学品的发展。其中高端设备的发展离不开铸件工艺以及铸件生产基础材料的发展。

(三) 公司行业地位分析

公司主营业务为呋喃树脂及其配套用固化剂等铸造型材料的研发、生产和销售，与日月重工股份有限公司、慈溪汇丽机电股份有限公司、宁波欣威交通设备制造有限公司、浙江佳力风能技术有限公司等大中型企业建立了长期稳定的业务合作关系。浙江是我国重要的铸造生产基地，相较于竞争对手，公司在浙江有着明显的区位优势，能在一天之内将产品运输到大部分客户手中，并在省内客户售后需求的 24 小时之内实现上门服务。同时，公司还不断向上海、福建、江苏、湖北、安徽、江西等地延伸。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

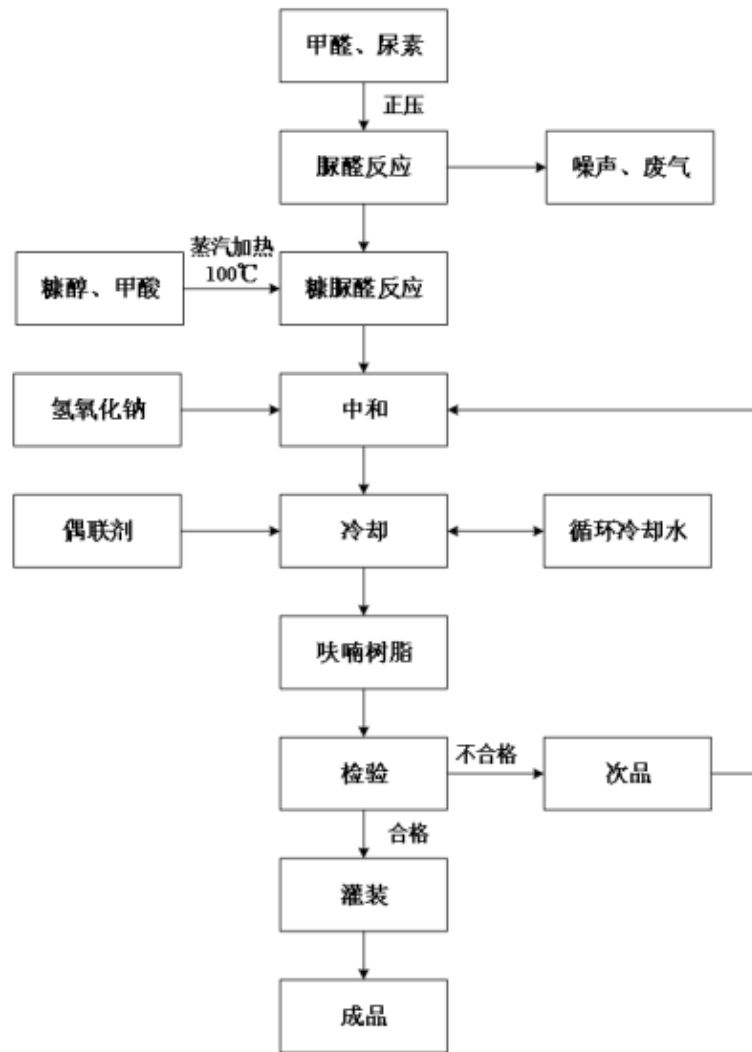
√适用□不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
呋喃树脂	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-合成材料制造（C265）-初级形态塑料及合	用作铸造工艺中的型芯粘结剂，广泛用于磁性材料等小型精密铸件。	运输方式：汽运，包装方式：桶装。	糠醇	铸造行业	原材料价格波动、市场供求等因素影响。

	成树脂制造 (C2651)					

(二) 主要技术和工艺

(1) 呋喃树脂工艺路线图



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

☐适用 ☒不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

☐适用 ☒不适用

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☐适用 ☒不适用

2. 重要在研项目

☐适用 ☒不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

☒适用 ☐不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
糠醇	合理范围	议价分批采购	供应稳定	价格稳定	影响较大
甲醛	合理范围	议价分批采购	供应稳定	价格稳定	有一定影响

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☐适用 ☒不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司始终高度重视安全生产管理工作，持续加强全员安全管理教育，大力推进安全生产责任制的有效落实，不断完善安全标准化的各项工作，加强应急救援队伍建设，开展现场应急救援演练，提升员工应急处置能力。

（二） 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业。公司始终坚持“严格遵守环保法律法规；全面提高员工环保意识，有效利用能源、资源；制定环境保护目标、指标，持续降低污染量；大力开展污染预防工作，降低环境风险”的环保方针，持续加大环保投入力度，推动环境保护工作顺利开展。公司严格落实国家减排相关工作要求，大力推进工艺改进，设备改造，减少工艺废水、挥发性有机物等的排放。对污水处理的预处理设施、生化处置设施等进行有针对性的系统化的升级改造，增强废水处理能力和效率，不断降低 COD 排放指标；对 VOCs 环保处理设施的优化改造，实现挥发性有机物的达标排放；通过源头管控、综合治理和工艺的提升，减少危险废物的产生量，所有的固废均委托有资质的第三方进行转移处置。通过各项环保措施的有效落实，确保公司成为守法合规，责任担当的可持续发展企业。

（三） 危险化学品的情况

☐适用 ☒不适用

（四） 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

（五） 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

五、 细分行业

（一） 化肥行业

☐适用 ☒不适用

（二） 农药行业

☐适用 ☒不适用

（三） 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

（四） 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
傅世根	董事长、总经理	男	1962 年 7 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 3 日	36,000,000		36,000,000	90%
俞爱芳	董事	女	1985 年 8 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日	4,000,000		4,000,000	10%
韩燕杰	董事、财务总监、董事会秘书	男	1986 年 10 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日				
胡欢明	董事、副总经理	男	1972 年 9 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日				
吴清玲	董事	女	1987 年 5 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日				
黄静波	监事会主席、职工监事	男	1967 年 3 月	2020 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日				
胡建林	监事	男	1975 年 8 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日				
孔德春	监事	男	1976 年 11 月	2023 年 6 月 5 日	2026 年 6 月 4 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

傅世根、俞爱芳系夫妻关系

（二）变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	2	3	22
销售人员	18	2	4	16
研发人员	16	1	2	15
生产人员	39	7	3	43
员工总计	96	12	12	96

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	5
专科	10	11
专科以下	81	80
员工总计	96	96

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工培训公司一贯重视员工培训，开发了多个系列的培训计划和人才培育项目，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，通过不断提升员工的素质和能力培训，实现了专业人才的提升再造。2、员工薪酬政策员工薪酬包括岗级工资、奖金、津贴等，公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》。并按国家有关法律、法规及地方相关社会 30 保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。3、截止报告期末，无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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据相关法律法规及《公司章程》的有关规定，对公司的依法运作、财务状况、关联交易、对外担保、内部控制等方面事项进行了认真监督检查，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项风险，对监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

- 1、业务独立。**公司具有独立的研发、采购和销售业务体系。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的其他股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。
- 2、资产独立。**公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。
- 2、人员独立。**本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，公司实际控制人不存在其他企业兼任其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。
- 3、财务独立。**公司设立独立的财务部，设财务负责人并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，制定了完整的财务管理体系来规范财务工作，在人员机构、资产核算、对外投资、成本费用、利润分配、会计政策等各方面的日常管理，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。
- 4、机构独立。**本公司具有健全的组织机构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。

5、公司具有完备的内部管理制度。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并对风险采取措施和控制，在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度，有效的防止财务风险；公司通过流程梳理及内部审计，发现流程风险并及时改进。

4、关于信息披露体系报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2024）第 332A015626 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市上城区市民街中央商务大厦 3501 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李士龙	周威宁		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20.5			
审计报告 致同审字（2024）第 332A015626 号 浙江天奇新材料科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了浙江天奇新材料科技股份有限公司（以下简称浙江天奇公司）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，公允反映了浙江天奇公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江天奇公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。				

三、关键审计事项

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

收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22 和附注五、32。

1、事项描述

浙江天奇公司主要从事呋喃树脂、固化剂等化学原料及制品的研发、生产和销售等业务。于 2023 年度，浙江天奇公司实现的营业收入金额为 30,528.26 万元。由于销售收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入确认，我们主要执行了以下程序：

（1）了解及评价浙江天奇公司与收入确认相关的内部控制设计的合理性，确认其是否得到执行，并测试关键控制流程运行的有效性；

（2）通过检查合同，结合同行业惯例及对管理层的访谈，对商品控制权转移时点进行了分析，进而判断浙江天奇公司销售收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定及浙江天奇公司的经营模式；

（3）对营业收入实施分析程序，分析各月度营业收入及其构成的变动是否异常，并对各产品毛利、销售量及产量进行对比分析，检查是否存在异常波动，查找造成波动的原因；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票、客户签收单等；

（5）通过公开渠道查询报告期内主要客户的工商登记资料，根据报告期与客户的交易金额与期末应收账款余额，选取样本执行函证程序，并通过检查客户的期后回款情况等方式就未回函的项目执行替代程序；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样检查，核对至出库单、客户签收单等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认；

（7）对报告期内主要客户进行现场走访或进行视频访谈，了解其与浙江天奇公司的业务合作情况、对产品的评价情况，并核实浙江天奇公司对其销售情况。

四、其他信息

浙江天奇公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括浙江天奇公

司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江天奇公司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，管理层负责评估浙江天奇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浙江天奇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江天奇公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对浙江天奇公司的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浙江天奇公司不能持续经营。

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

（6）就浙江天奇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，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所

中国注册会计师

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,115,096.3	16,106,600.7
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	90,733,294.23	50,837.76
衍生金融资产			
应收票据	五、3	105,295,726.45	152,076,924.46
应收账款	五、4	115,293,386.81	127,863,008.54
应收款项融资	五、5	29,993,706.4	23,909,689.72
预付款项	五、6	273,258.93	153,942.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	457,640.36	422,659.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	15,964,433.03	14,427,343.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	22,964.32	21,477.35
流动资产合计		373,149,506.83	335,032,484.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	7,096,363.44	2,348,008.86
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	30,657,002.91	32,733,655.02
在建工程	五、12	409,914.06	35,849.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、13	6154548.7	6303582.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	1,537,530.21	2,024,422.38
其他非流动资产	五、15	23,200	129,130
非流动资产合计		45,878,559.32	43,574,648.09
资产总计		419,028,066.15	378,607,132.22
流动负债：			
短期借款			1,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	52,853,061.75	
应付账款	五、19	17,414,495.25	21056337.34
预收款项			
合同负债	五、20	7,081,587.88	5,055,422.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	6,107,940.15	4,763,779.34
应交税费	五、22	3,570,673.34	3,382,350.01
其他应付款	五、23	48,543,876.46	47,262,943.23
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			
其他流动负债	五、24	58,883,803.83	102,733,264.8
流动负债合计		194,455,438.66	185,254,097.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25		3,228,026

递延收益			
递延所得税负债	五、14	64,993.98	140.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,993.98	3,228,166.66
负债合计		194,520,432.64	188,482,263.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	40,000,000	40,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	248,472.06	248,472.06
减：库存股			
其他综合收益	五、28	3,896,363.44	-851,991.14
专项储备	五、29	11,142,507.78	8,195,070.08
盈余公积	五、30	14,665,621.23	11,995,551.98
一般风险准备			
未分配利润	五、31	154,554,669	130,537,765.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		224,507,633.51	190,124,868.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		224,507,633.51	190,124,868.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		419,028,066.15	378607132.22

法定代表人：傅世根主管会计工作负责人：韩燕杰会计机构负责人：韩燕杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,980,581.63	16,092,237.9
交易性金融资产		90,733,294.23	50,837.76
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	105,295,726.45	152,076,924.46
应收账款	十四、2	115,293,386.81	127,863,008.54
应收款项融资		29,993,706.4	23,909,689.72
预付款项		273,258.93	153,942.75
其他应收款	十四、3	507,640.36	472,659.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,964,433.03	14,427,343.48

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		1,486.97	
流动资产合计		373,043,514.81	335,046,643.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	251,527.94	251,527.94
其他权益工具投资		7,096,363.44	2,348,008.86
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,524,856.89	32,587,637.32
在建工程		409,914.06	35,849.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,154,548.7	6,303,582.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,537,530.21	2,024,422.38
其他非流动资产		23,200	129,130
非流动资产合计		45,997,941.24	43,680,158.33
资产总计		419,041,456.05	378,726,802.31
流动负债：			
短期借款			1,000,000
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债			
应付票据		52,853,061.75	
应付账款		17,414,495.25	21,056,337.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,107,940.15	4,763,779.34
应交税费		3,570,673.34	3,382,350.01
其他应付款		48,543,876.46	47,382,943.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,081,587.88	5,055,422.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		58,883,803.83	102,733,264.8

流动负债合计		194,455,438.66	185,374,097.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			3,228,026
递延收益			
递延所得税负债		64,993.98	140.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,993.98	3,228,166.66
负债合计		194,520,432.64	188,602,263.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000	40,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		3,896,363.44	-851,991.14
专项储备		11,142,507.78	8,195,070.08
盈余公积		14,665,621.23	11,995,551.98
一般风险准备			
未分配利润		154,816,530.96	130,785,907.7
所有者权益（或股东权益）合计		224,521,023.41	190,124,538.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计		419,041,456.05	378,726,802.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		305,282,613.35	436,436,864.19
其中：营业收入	五、32	305,282,613.35	436,436,864.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		277,789,563.14	408,732,843.21

其中：营业成本	五、32	250,387,883.89	376,176,284.03
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	五、33	1,409,268.98	1,367,651.70
销售费用	五、34	7,504,544.94	6,820,763.23
管理费用	五、35	7,322,542.64	7,167,927.14
研发费用	五、36	9,545,673.52	14,324,970.58
财务费用	五、37	1,619,649.17	2,875,246.53
其中：利息费用		1,767,489.25	3,048,533.55
利息收入		174,295.17	181,704.12
加：其他收益	五、38	3,110,455.72	174,390.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	720,506	-142,547.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	433,293.23	873.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-47,532.51	964,985.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-77,430.81	430,220.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	324,324.21	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,956,666.05	29,131,943.06
加：营业外收入	五、44	4,795.09	17000.01
减：营业外支出	五、45	459,223.71	3,492,788.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,502,237.43	25656154.26
减：所得税费用	五、46	4,815,264.73	3,914,071.8
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,686,972.7	21742082.46
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）			
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）		26,686,972.7	21,742,082.46
六、其他综合收益的税后净额		4,748,354.58	1,798,804.98

(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		4,748,354.58	1,798,804.98
(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		4,748,354.58	1,798,804.98
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,435,327.28	23,540,887.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,435,327.28	23,540,887.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.6672	0.5436
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：傅世根主管会计工作负责人：韩燕杰会计机构负责人：韩燕杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		305,282,613.35	436,436,864.19
减：营业成本		250,387,883.89	376,176,284.03
税金及附加		1,409,268.98	1,367,651.7
销售费用		7,504,544.94	6,820,763.23
管理费用		7,308,670.96	7,167,927.14
研发费用		9,545,673.52	14,324,970.58
财务费用		1,619,801.04	2,875,576.44
其中：利息费用		1,767,489.25	3,048,533.55
利息收入		174,143.3	181,359.21
加：其他收益		3,110,455.72	174,390.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	720,506	-142,547.64

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0	0
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		0	0
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		433,293.23	873.03
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-47,532.51	964,985.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-77,430.81	430,220.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)		324,324.21	0
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,970,385.86	29,131,613.15
加：营业外收入	十四、5	4,795.09	17,000.01
减：营业外支出	十四、5	459,223.71	3,492,788.81
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,515,957.24	25,655,824.35
减：所得税费用		4,815,264.73	3,914,071.8
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		26,700,692.51	21,741,752.55
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26,700,692.51	21,741,752.55
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		4,748,354.58	1,798,804.98
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		4,748,354.58	1,798,804.98
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		4,748,354.58	1,798,804.98
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		31,449,047.09	23,540,557.53
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.6675	0.5435
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,926,070.54	148,005,966.69
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	五、47	3,525,728.71	377,162.14
经营活动现金流入小计		187,451,799.25	148,383,128.83
购买商品、接受劳务支付的现金		68,442,325.74	66,201,594.74
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		13,820,017.96	12,778,434.2
支付的各项税费		12,981,079.41	22,423,245.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	12,644,343.09	10,645,625.29
经营活动现金流出小计		107,887,766.2	112,048,899.55
经营活动产生的现金流量净额		79,564,033.05	36,334,229.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,851,343.76	5,148,019.93
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		97,035.4	
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			11,500,000
投资活动现金流入小计		69,948,379.16	16,648,019.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,733,536.65	3,303,558.44
投资支付的现金		159,380,001	1
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47	160,616.83	11,500,000

投资活动现金流出小计		161,274,154.48	14,803,559.44
投资活动产生的现金流量净额		-91,325,775.32	1844460.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4484204.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	2,573,283.69	22,901,178.44
筹资活动现金流入小计		2,573,283.69	27,385,382.79
偿还债务支付的现金			14,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			235,947.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	2,837,489.25	42,701,567.6
筹资活动现金流出小计		2,837,489.25	56,937,514.76
筹资活动产生的现金流量净额		-264,205.56	-29,552,131.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-12,025,947.83	8,626,557.8
加：期初现金及现金等价物余额		15,988,351.54	7,361,793.74
六、期末现金及现金等价物余额		3,962,403.71	15,988,351.54

法定代表人：傅世根主管会计工作负责人：韩燕杰会计机构负责人：韩燕杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,926,070.54	148,005,966.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,405,576.84	496,817.23
经营活动现金流入小计		187,331,647.38	148,502,783.92
购买商品、接受劳务支付的现金		68,442,325.74	66,201,594.74
支付给职工以及为职工支付的现金		13,820,017.96	12,778,434.2
支付的各项税费		12,981,079.41	22,423,245.32
支付其他与经营活动有关的现金		12,644,343.09	10,695,610.29
经营活动现金流出小计		107,887,766.2	112,098,884.55
经营活动产生的现金流量净额		79,443,881.18	36,403,899.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,851,343.76	5,148,019.93
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		97,035.4	
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			11,500,000
投资活动现金流入小计		69,948,379.16	16,648,019.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,733,536.65	3,278,558.44
投资支付的现金		159,380,001	1
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		160,616.83	11,500,000
投资活动现金流出小计		161,274,154.48	14,778,559.44
投资活动产生的现金流量净额		-91,325,775.32	1,869,460.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,484,204.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,573,283.69	22,901,178.44
筹资活动现金流入小计		2,573,283.69	27,385,382.79
偿还债务支付的现金			14,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			235,947.16
支付其他与筹资活动有关的现金		2,837,489.25	42,701,567.6
筹资活动现金流出小计		2,837,489.25	56,937,514.76
筹资活动产生的现金流量净额		-264,205.56	-29,552,131.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-12,146,099.7	8,721,227.89
加：期初现金及现金等价物余额		15,973,988.74	7,252,760.85
六、期末现金及现金等价物余额		3,827,889.04	15,973,988.74

(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	40,000,000				248,472.06		-851,991.14	8,195,070.08	11,995,551.98		130,537,765.55		190,124,868.53
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	40,000,000	0	0	0	248,472.06	0	-851,991.14	8,195,070.08	11,995,551.98	0	130,537,765.55	0	190,124,868.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	0	4,748,354.58	2,947,437.7	2,670,069.25	0	24,016,903.45	0	34,382,764.98
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	4,748,354.58	0	0	0	26,686,972.7	0	31,435,327.28
（二）所有者投入和减少资本							0						
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								2,670,069.25		-2,670,069.25			
1. 提取盈余公积								2,670,069.25		-2,670,069.25			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													0
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								2,947,437.7					2,947,437.7
1. 本期提取								4,325,402.75					4,325,402.75
2. 本期使用								1,377,965.05					1,377,965.05
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,000,000	0	0	0	248,472.06	0	3,896,363.44	11,142,507.78	14,665,621.23	0	154,554,669	0	224,507,633.51

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	40,000,000				248,472.06		-2,650,796.12	4,145,434.78	9,821,376.72		110,969,858.35		162,534,345.79
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	40,000,000				248,472.06		-2,650,796.12	4,145,434.78	9,821,376.72		110,969,858.35		162,534,345.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,798,804.98	4,049,635.3	2,174,175.26		19,567,907.2		27,590,522.74
（一）综合收益总额							1,798,804.98				21,742,082.46		23,540,887.44
（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									2,174,175.26		-2,174,175.26		
1. 提取盈余公积									2,174,175.26		-2,174,175.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								4,049,635.3					4,049,635.3
1. 本期提取								4,898,475.7					4,898,475.7
2. 本期使用								848,840.4					848,840.4
(六) 其他							0						
四、本年期末余额	40,000,000				248,472.06		-851,991.14	8,195,070.08	11,995,551.98		130,537,765.55		190,124,868.53

法定代表人：傅世根主管会计工作负责人：韩燕杰会计机构负责人：韩燕杰

(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	40,000,000						-851,991.14	8,195,070.08	11,995,551.98		130,785,907.7	190,124,538.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000						-851,991.14	8,195,070.08	11,995,551.98		130,785,907.7	190,124,538.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,748,354.58	2,947,437.7	2,670,069.25		24,030,623.26	34,396,484.79
（一）综合收益总额							4,748,354.58				26,700,692.51	31,449,047.09
（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									2,670,069.25		-2,670,069.25	
1．提取盈余公积									2,670,069.25		-2,670,069.25	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,947,437.7					2,947,437.7
1. 本期提取							4,325,402.75					4,325,402.75
2. 本期使用							1,377,965.05					1,377,965.05
（六）其他							0					0
四、本年期末余额	40,000,000						3,896,363.44	11,142,507.78	14,665,621.23		154,816,530.96	224,521,023.41

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	40,000,000						-2,650,796.12	4,145,434.78	9,821,376.72		111,218,330.41	162,534,345.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000						-2,650,796.12	4,145,434.78	9,821,376.72		111,218,330.41	162,534,345.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,798,804.98	4,049,635.3	2,174,175.26		19,567,577.29	27,590,192.83
（一）综合收益总额							1,798,804.98				21,741,752.55	23,540,557.53
（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									2,174,175.26		-2,174,175.26	
1．提取盈余公积									2,174,175.26		-2,174,175.26	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备								4,049,635.3				4,049,635.3
1. 本期提取								4,898,475.7				4,898,475.7
2. 本期使用								848,840.4				848,840.4
(六)其他												
四、本年期末余额	40,000,000						-851,991.14	8,195,070.08	11,995,551.98		130,785,907.7	190,124,538.62

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

浙江天奇新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在浙江省注册的股份有限公司，并经浙江省湖州市市场监督管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：913305225644097337。本公司的总部位于浙江省长兴县泗安镇工业区。

本公司前身为浙江天奇新材料科技有限公司（以下简称“浙江天奇有限”），于2010年11月2日由傅世根和俞爱芳共同发起设立，其注册资本为人民币4,000.00万元，其中傅世根以货币方式出资人民币3,600.00万元，占注册资本的90.00%；俞爱芳以货币方式出资人民币400.00万元，占注册资本的10.00%。

2017年6月5日，浙江天奇有限召开股东会，决议将浙江天奇有限依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为股份有限公司。根据湖州立天会计师事务所（普通合伙）于2017年6月4日出具的湖立会审字[2017]第24号《审计报告》的结果，截止2017年4月30日，浙江天奇有限净资产为人民币4,633.049615万元，并以上述经审计的净资产中人民币4,000.00万元折合股本4,000.00万股，每股面值人民币1元，由浙江天奇有限原股东作为发起人以原持股比例全部认购。上述出资业经湖州立天会计师事务所（普通合伙）出具的湖立会（验）字[2017]第021号《验资报告》审验。本次股份制改革后本公司的股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例（%）
傅世根	3,600.00	90.00
俞爱芳	400.00	10.00
合 计	4,000.00	100.00

截至2023年12月31日，公司的股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例（%）
傅世根	3,600.00	90.00
俞爱芳	400.00	10.00
合 计	4,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、采购部、研发部、生产部、销售部、财务部等部门，拥有长兴天义环保有限公司（以下简称“长兴天义公司”）1家子公司。

本公司属于化学原料和化学制品制造业。本公司主要经营活动为铸造用造型材料的研发、生产和销售。主要的产品为呋喃树脂和固化剂。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第六次会议于 2024 年 4 月 25 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损

失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并内关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收往来款
- 其他应收款组合 3：应收保证金及押金
- 其他应收款组合 4：应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固

定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
工具及器具	5-10	5.00	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额

很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利

益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	法定权利	直线法	
软件	10 年	合同性权利	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括材料费用、研发人员职工薪酬、折旧费用、无形资产摊销费用、技术服务费用、水电费、其他相关费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用场地按照面积占比分配计入研发支出。

本公司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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响

重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。

销售商品

本公司收入确认的具体方法如下：

公司将合同（或订单）中约定的产品交付至客户指定地点并经客户签收确认后实现相关控制权转移，并确认收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
长兴天义公司	20

3、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133007952），享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期 3 年。本公司 2023 年度企业所得税减按 15% 税率计缴。

(2) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司长兴天义公司符合小型微利企业条件，故其 2023 年度的企业所得税税率为 20%。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	72,626.75	25,867.17
银行存款	3,911,776.96	15,984,384.37
其他货币资金	11,130,692.59	96,349.16
合 计	15,115,096.30	16,106,600.70

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中包括票据保证金及利息 11,130,692.59 元。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，除公司其他货币资金中的银行承兑汇票保证金及其利息 11,130,692.59 元、银行存款中的 ETC 留存金 22,000.00 元外，公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	90,733,294.23	50,837.76
其中：理财产品	90,733,294.23	50,837.76

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑 汇票	104,659,226.45		104,659,226.45	149,401,809.96		149,401,809.96
商业承兑 汇票	670,000.00	33,500.00	636,500.00	2,815,910.00	140,795.50	2,675,114.50
合 计	105,329,226.45	33,500.00	105,295,726.45	152,217,719.96	140,795.50	152,076,924.46

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	16,607,208.27

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		57,963,197.40

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	105,329,226.45		33,500.00	
其中：				
银行承兑汇票	104,659,226.45			
商业承兑汇票	670,000.00		33,500.00	
合 计	105,329,226.45		33,500.00	

续：

类 别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	152,217,719.96		140,795.50	
其中：				
银行承兑汇票	149,401,809.96			
商业承兑汇票	2,815,910.00		140,795.50	

合 计	152,217,719.96	140,795.50	152,076,924.46
-----	----------------	------------	----------------

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	670,000.00	33,500.00	5.00	2,815,910.00	140,795.50	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	140,795.50
本期计提	
本期收回或转回	107,295.50
本期核销	
期末余额	33,500.00

(6) 本期本公司不存在实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	112,871,123.38	128,637,944.55
1 至 2 年	8,073,615.87	5,350,113.08
2 至 3 年	865,229.86	723,278.69
3 至 4 年	608,996.10	2,106,592.47
4 至 5 年	1,967,459.81	946,827.67
5 年以上	831,166.83	173,276.12
小 计	125,217,591.85	137,938,032.58
减：坏账准备	9,924,205.04	10,075,024.04
合 计	115,293,386.81	127,863,008.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,209,130.37	1.76	2,209,130.37	100.00	
按组合计提坏账准备	123,008,461.48	98.24	7,715,074.67	6.27	115,293,386.81
其中：应收客户货款	123,008,461.48	98.24	7,715,074.67	6.27	115,293,386.81
合 计	125,217,591.85	100.00	9,924,205.04	7.93	115,293,386.81

续：

上年年末余额					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,636,091.30	1.19	1,636,091.30	100.00	
按组合计提坏账准备	136,301,941.28	98.81	8,438,932.74	6.19	127,863,008.54
其中：应收客户货款	136,301,941.28	98.81	8,438,932.74	6.19	127,863,008.54
合 计	137,938,032.58	100.00	10,075,024.04	7.30	127,863,008.54

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额				计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)		
丽水井成机械配件有限公司	810,571.00	810,571.00	100.00		预计难以收回
福鼎晓晨铸造有限公司	486,002.73	486,002.73	100.00		预计难以收回
杭州佳鸿机械厂	147,342.68	147,342.68	100.00		预计难以收回
安吉孝丰老李铸造厂	146,939.14	146,939.14	100.00		预计难以收回
浙江协欣机电科技有限公司	130,738.85	130,738.85	100.00		预计难以收回
柘荣县亿利达机械制造有限公司	120,772.25	120,772.25	100.00		预计难以收回
宣城市兴旺铸业有限公司	86,488.00	86,488.00	100.00		预计难以收回
政和县兴发金属制品有限公司	85,395.00	85,395.00	100.00		预计难以收回
杭州京望雕塑艺术有限公司	52,548.00	52,548.00	100.00		预计难以收回
平阳县宗满铁制品有限公司	43,959.50	43,959.50	100.00		预计难以收回
青田县鹤福制造有限公司	43,540.00	43,540.00	100.00		预计难以收回
德清巨峰机械制造有限公司	30,995.00	30,995.00	100.00		预计难以收回
瑞安市安阳国波机铸厂	23,838.22	23,838.22	100.00		预计难以收回
合 计	2,209,130.37	2,209,130.37	100.00		/

续：

名 称	上年年末余额				计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)		

丽水井成机械配件有限公司	810,571.00	810,571.00	100.00	预计难以收回
福鼎晓晨铸造有限公司	491,002.73	491,002.73	100.00	预计难以收回
安吉孝丰老李铸造厂	146,939.14	146,939.14	100.00	预计难以收回
柘荣县亿利达机械制造有限公司	120,772.25	120,772.25	100.00	预计难以收回
永嘉县通盛铸造厂	42,967.96	42,967.96	100.00	预计难以收回
瑞安市安阳国波机铸厂	23,838.22	23,838.22	100.00	预计难以收回
合 计	1,636,091.30	1,636,091.30	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收客户货款

账 龄	期末金额			上年年末金额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	112,871,123.38	5,643,556.17	5.00	128,637,944.55	6,431,897.23	5.00
1 至 2 年	8,073,615.87	807,361.59	10.00	5,264,113.08	526,411.31	10.00
2 至 3 年	779,229.86	233,768.96	30.00	323,942.69	97,182.81	30.00
3 至 4 年	209,660.10	104,830.05	50.00	1,011,243.35	505,621.68	50.00
4 至 5 年	746,371.84	597,097.47	80.00	934,389.45	747,511.55	80.00
5 年以上	328,460.43	328,460.43	100.00	130,308.16	130,308.16	100.00
合 计	123,008,461.48	7,715,074.67	6.27	136,301,941.28	8,438,932.74	6.19

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	10,075,024.04
本期计提	
本期收回或转回	7,629.92
本期核销	143,189.08
期末余额	9,924,205.04

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	143,189.08

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
杭州丽荣贸易有限公司	8,541,481.54	6.82	429,486.15
宁波日星铸业有限公司	3,779,909.16	3.02	188,995.46

宁国津隈精密机械有限公司	2,761,299.03	2.21	164,894.90
宁波乾辰经贸有限公司	2,284,259.31	1.82	114,212.97
嵊州市福星机械制造有限公司	2,257,572.95	1.80	112,878.65
合 计	19,624,521.99	15.67	1,010,468.13

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	29,993,706.40	23,909,689.72

(1) 本期不存在计提、收回或转回的减值准备情况

(2) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	19,430,369.47

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,643,754.28	

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	272,272.46	99.64	153,942.75	100.00
1 至 2 年	986.47	0.36		
合 计	273,258.93	100.00	153,942.75	100.00

说明：本公司期末不存在账龄超过一年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
张家港保税区启江化工有限公司	77,220.00	28.26
浙江近方能源科技有限公司	50,000.00	18.30
长兴泗安仙山湖水务有限公司	38,472.00	14.08

宁波蔚莱新材料有限公司	36,330.00	13.30
上海宸皓化工有限公司	33,730.00	12.34
合 计	235,752.00	86.28

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	457,640.36	422,659.37
合 计	457,640.36	422,659.37

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	342,343.53	145,304.61
1 至 2 年	400.00	
2 至 3 年		4,200.00
3 至 4 年	4,200.00	
5 年以上	295,400.00	295,400.00
小 计	642,343.53	444,904.61
减：坏账准备	184,703.17	22,245.24
合 计	457,640.36	422,659.37

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 往 来 款	160,616.83	160,616.83				
应 收 保 证 金及押金	481,038.50	24,051.93	456,986.57	438,825.50	21,941.28	416,884.22
应收其他	688.20	34.41	653.79	6,079.11	303.96	5,775.15
合 计	642,343.53	184,703.17	457,640.36	444,904.61	22,245.24	422,659.37

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
-----	------	-------------------------------	------	------

按组合计提坏账准备				
应收往来款				
应收保证金及押金	481,038.50	5.00	24,051.93	456,986.57
应收其他	688.20	5.00	34.41	653.79
合 计	481,726.70	5.00	24,086.34	457,640.36

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
长兴物通物资有限公司	160,616.83	100.00	160,616.83	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收往来款				
应收保证金及押金	438,825.50	5.00	21,941.28	416,884.22
应收其他	6,079.11	5.00	303.96	5,775.15
合 计	444,904.61	5.00	22,245.24	422,659.37

上年年末本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	22,245.24			22,245.24
期初余额在本期				
——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	1,841.10		160,616.83	162,457.93
期末余额	24,086.34		160,616.83	184,703.17

⑤本期本公司无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
日月重工股份有限公司	保证金	300,000.00	1-2年、3-4 年、5年以上	46.70	15,000.00
长兴物通物资有限公司	往来款	160,616.83	1年以内	25.00	160,616.83
浙江近方能源科技有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	23.35	7,500.00
长兴县人民法院执行款	保证金	31,038.50	1年以内	4.84	1,551.93
傅世根	其他	688.20	1年以内	0.11	34.41
合 计		642,343.53		100.00	184,703.17

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	11,850,452.25		11,850,452.25	9,110,363.64		9,110,363.64
库存商品	3,521,521.79	107,793.16	3,413,728.63	3,667,341.46	30,362.35	3,636,979.11
在产品	626,305.81		626,305.81	1,332,122.65		1,332,122.65
发出商品	69,058.83		69,058.83	346,630.80		346,630.80
合同履约成本	4,887.51		4,887.51	1,247.28		1,247.28
合 计	16,072,226.19	107,793.16	15,964,433.03	4,457,705.83	30,362.35	4,427,343.48

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	30,362.35	100,988.28		23,557.47		107,793.16

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	产成品预计售价减去预计相关税费后的净值	已销售或领用生产

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	22,964.32	21,477.35

10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
合肥普力先进材料科技有限公司	7,096,363.44	2,348,008.86

由于杭州普力材料科技有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

项 目	2023 年度确认 的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	转入 原因
合肥普力先进材料科技有限公司		3,896,363.44			

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,657,002.91	32,733,655.02
固定资产清理		
合 计	30,657,002.91	32,733,655.02

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	工具及器具	合 计
一、账面原值：						
1. 2022. 12. 31	31,604,661.19	9,626,243.19	1,083,307.97	2,320,986.00	1,488,875.61	46,124,073.96
2. 本期增加金额	250,000.00	608,303.98	167,113.80	91,858.41	182,864.35	1,300,140.54
购置	250,000.00	608,303.98	167,113.80	91,858.41	182,864.35	1,300,140.54
3. 本期减少金额		460,176.99		56,410.25		516,587.24
4. 2023. 12. 31	31,854,661.19	9,774,370.18	1,250,421.77	2,356,434.16	1,671,739.96	46,907,627.26
二、累计折旧						
1. 2022. 12. 31	6,919,858.64	3,354,461.97	641,912.20	1,290,062.48	1,184,123.65	13,390,418.94
2. 本期增加金额	1,507,370.33	860,122.18	216,880.11	302,620.34	103,338.79	2,990,331.75
计提	1,507,370.33	860,122.18	216,880.11	302,620.34	103,338.79	2,990,331.75
3. 本期减少金额		76,536.60		53,589.74		130,126.34

31	4. 2023. 12.	8, 427, 228. 97	4, 138, 047. 55	858, 792. 31	1, 539, 093. 08	1, 287, 462. 44	16, 250, 624. 35
	三、减值准备						
31	1. 2022. 12.						
	2. 本期增加						
	金额						
	3. 本期减少						
	金额						
31	4. 2023. 12.						
	四、账面价值						
31	1. 2023. 12.	23, 427, 432. 22	5, 636, 322. 63	391, 629. 46	817, 341. 08	384, 277. 52	30, 657, 002. 91
	账面价值						
31	2. 2022. 12.	24, 684, 802. 55	6, 271, 781. 22	441, 395. 77	1, 030, 923. 52	304, 751. 96	32, 733, 655. 02
	账面价值						

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	409, 914. 06	35, 849. 06
工程物资		
合 计	409, 914. 06	35, 849. 06

在建工程

在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
废气处理设备	336, 283. 18		336, 283. 18			
丙二仓库	73, 630. 88		73, 630. 88	23, 584. 91		23, 584. 91
消防水池				12, 264. 15		12, 264. 15
合 计	409, 914. 06		409, 914. 06	35, 849. 06		35, 849. 06

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7, 091, 244. 00	72, 091. 93	7, 163, 335. 93
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7, 091, 244. 00	72, 091. 93	7, 163, 335. 93

0

二、累计摊销

1. 期初余额	827,311.80	32,441.36	859,753.16
2. 本期增加金额	141,824.88	7,209.19	149,034.07
其中：计提	141,824.88	7,209.19	149,034.07
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	969,136.68	39,650.55	1,008,787.23

三、减值准备

1. 期初余额
2. 本期增加金额
3. 本期减少金额
4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	6,122,107.32	32,441.38	6,154,548.70
2. 期初账面价值	6,263,932.20	39,650.57	6,303,582.77

(2) 期末本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,250,201.37	1,537,530.21	13,496,149.17	2,024,422.38
小 计：	10,250,201.37	1,537,530.21	13,496,149.17	2,024,422.38
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	433,293.23	64,993.98	937.76	140.66
小 计：	433,293.23	64,993.98	937.76	140.66

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	261,861.96	248,142.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—		
2024 年			
2025 年			
2026 年	248,142.15	248,142.15	
2027 年			
2028 年	13,719.81	—	
合 计	261,861.96	248,142.15	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付设备款	23,200.00		129,130.00	

16、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	11,152,692.59	11,152,692.59	抵押	票据保证金及利息
应收票据	16,607,208.27	16,607,208.27	质押	应付票据质押
应收款项融资	19,430,369.47	19,430,369.47	质押	应付票据质押
合计	47,190,270.33	47,190,270.33		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	118,249.16	118,249.16	抵押	票据保证金及利息、ETC 留存金冻结

17、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		1,000,000.00

18、应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

19、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,267,858.53	13,152,388.85
工程及设备款	340,069.38	353,582.72
服务费	7,971,866.08	6,515,212.00
运输费	834,701.26	1,035,153.77
合 计	17,414,495.25	21,056,337.34

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
常熟市杜威化工有限公司	5,371,749.59	对方尚未开票
杭州天宇化工有限公司	1,863,443.49	对方尚未开票
合 计	7,235,193.08	

20、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,081,587.88	5,055,422.31

21、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,748,158.81	14,511,193.26	13,267,316.53	5,992,035.54
离职后福利-设定提存计划	15,620.53	669,561.81	569,277.73	115,904.61
合 计	4,763,779.34	15,180,755.07	13,836,594.26	6,107,940.15

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,713,159.00	12,872,821.61	11,654,618.70	5,931,361.91
职工福利费		1,033,144.95	1,033,144.95	
社会保险费	30,807.57	428,636.42	414,661.60	44,782.39
其中：1. 医疗保险费	29,995.66	360,364.68	357,231.38	33,128.96
2. 工伤保险费	811.91	68,271.74	57,430.22	11,653.43
住房公积金	2,926.00	136,649.00	124,950.00	14,625.00
工会经费和职工教育经费	1,266.24	39,941.28	39,941.28	1,266.24

合 计	4,748,158.81	14,511,193.26	13,267,316.53	5,992,035.54
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	15,079.96	646,708.07	549,853.64	111,934.39
失业保险费	540.57	22,853.74	19,424.09	3,970.22
合 计	15,620.53	669,561.81	569,277.73	115,904.61

22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,194,754.16	1,048,599.09
企业所得税	1,725,607.12	1,868,592.71
房产税	320,015.84	286,694.80
城市维护建设税	60,713.62	52,502.98
教育税附加	35,862.89	30,900.44
地方教育税附加	23,908.59	20,600.29
土地使用税	166,038.00	33,207.60
印花税	43,773.12	41,252.10
合 计	3,570,673.34	3,382,350.01

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	48,543,876.46	47,262,943.23
合 计	48,543,876.46	47,262,943.23

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
资金拆借	48,471,549.08	46,968,265.39
押金、保证金	12,000.00	2,000.00
其他	60,327.38	292,677.84
合 计	48,543,876.46	47,262,943.23

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

待转销项税额	920,606.43	657,204.90
未终止确认票据	57,963,197.40	102,076,059.90
合计	58,883,803.83	102,733,264.80

25、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼		3,228,026.00	2022 年底存在未决诉讼

26、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	4,000.00					4,000.00

27、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	248,472.06			248,472.06

28、其他综合收益

项 目	2022.12.31 (1)	本期发生金额				2023.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前 发生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司(2)	税后 归属 于少 数股 东
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益	-851,991.14	4,748,354.58			4,748,354.58	3,896,363.44
其他权益工具投 资公允价值变动	-851,991.14	4,748,354.58			4,748,354.58	3,896,363.44
二、将重分类进 损益的其他综合 收益						
其他综合收益合 计	-851,991.14	4,748,354.58			4,748,354.58	3,896,363.44

29、专项储备

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	8,195,070.08	4,325,402.75	1,377,965.05	11,142,507.78

30、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	11,995,551.98	2,670,069.25		14,665,621.23

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	130,537,765.55	110,969,858.35	
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	130,537,765.55	110,969,858.35	
加：本期归属于母公司股东的净利润	26,686,972.70	21,742,082.46	
减：提取法定盈余公积	2,670,069.25	2,174,175.26	
期末未分配利润	154,554,669.00	130,537,765.55	

32、营业收入和营业成本

（1）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	300,167,437.78	248,323,793.11	431,121,452.05	373,830,080.11
其他业务	5,115,175.57	2,064,090.78	5,315,412.14	2,346,203.92
合 计	305,282,613.35	250,387,883.89	436,436,864.19	376,176,284.03

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
树脂	249,519,620.38	215,558,432.85	386,322,743.16	344,087,588.50
固化剂	31,213,310.57	17,865,797.19	31,376,447.34	19,917,466.70
涂料	6,668,251.96	6,362,119.88	7,616,510.68	7,362,077.03
其他	12,766,254.87	8,537,443.19	5,805,750.87	2,462,947.88
小 计	300,167,437.78	248,323,793.11	431,121,452.05	373,830,080.11
其他业务：				
其他	5,115,175.57	2,064,090.78	5,315,412.14	2,346,203.92

小 计	5,115,175.57	2,064,090.78	5,315,412.14	2,346,203.92
合 计	305,282,613.35	250,387,883.89	436,436,864.19	376,176,284.03

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	300,167,437.78	248,323,793.11	431,121,452.05	373,830,080.11
境外				
小 计	300,167,437.78	248,323,793.11	431,121,452.05	373,830,080.11

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	300,167,437.78	248,323,793.11	431,121,452.05	373,830,080.11
其他业务				
其中：在某一时点确认	5,115,175.57	2,064,090.78	5,315,412.14	2,346,203.92
合 计	305,282,613.35	250,387,883.89	436,436,864.19	376,176,284.03

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	380,233.61	421,324.22
教育费附加	225,476.24	251,704.28
房产税	320,015.84	342,825.54
地方教育税附加	150,317.49	167,802.84
印花税	167,187.80	150,787.22
土地使用税	166,038.00	33,207.60
合 计	1,409,268.98	1,367,651.70

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,946,608.49	2,993,336.87
业务招待费	1,272,382.79	1,298,835.93
佣金	1,262,754.72	1,623,231.70
车辆费用	426,667.80	332,785.24
差旅费	282,243.58	309,506.50

业务宣传费	279,513.10	174,813.46
折旧及摊销	3,753.17	61,102.49
其他	30,621.29	27,151.04
合 计	7,504,544.94	6,820,763.23

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,509,031.44	3,456,655.10
业务招待费	1,063,353.27	1,204,965.25
折旧与摊销	916,292.05	642,964.00
中介服务费	838,197.22	920,132.8
维修费	419,593.54	
绿化费	190,371.88	182,565.00
办公费	189,724.51	309,517.01
差旅费	100,072.43	68,135.64
车辆费用	57,261.19	203,485.56
其他	38,645.11	179,506.78
合 计	7,322,542.64	7,167,927.14

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	6,966,542.79	11,642,065.58
人工费	2,043,289.57	2,125,720.70
燃气及动力	420,858.07	440,921.88
折旧费	75,875.96	76,189.74
其他	39,107.13	40,072.68
合 计	9,545,673.52	14,324,970.58

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,767,489.25	3,048,533.55
减：利息收入	174,295.17	181,704.12
手续费及其他	26,455.09	8,417.10
合 计	1,619,649.17	2,875,246.53

38、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
扣代缴个人所得税手续费返还	2,907.88	13,296.88
增值税加计扣除	1,595,747.84	

政府补助	1,511,800.00	161,093.47
合计	3,110,455.72	174,390.35

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	720,506.00	-142,547.64

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：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	433,293.23	873.03

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	107,295.50	-135,211.00
应收账款坏账损失	7,629.92	1,105,786.92
其他应收款坏账损失	-162,457.93	-5,589.93
合 计	-47,532.51	964,985.99

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-77,430.81	430,220.35

43、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	324,324.21	

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	1,604.27		1,604.27
其他	3,190.82	17,000.01	3,190.82
合 计	4,795.09	17,000.01	4,795.09

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

公益性捐赠支出	310,000.00	65,000.00	310,000.00
罚款支出	136,000.00		136,000.00
滞纳金	13,223.71	199,762.81	13,223.71
非常损失		3,228,026.00	
合 计	459,223.71	3,492,788.81	459,223.71

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,263,519.24	4,183,746.62
递延所得税费用	551,745.49	-269,674.82
合 计	4,815,264.73	3,914,071.80

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	31,502,237.43	25,656,154.26
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	4,725,335.62	3,848,423.14
某些子公司适用不同税率的影响	-1,371.98	32.99
不可抵扣的成本、费用和损失	1,073,965.38	1,901,245.20
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,429.95	-36.89
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-980,694.24	-1,830,192.64
安置残疾人工工资支出加计扣除（以“-”填列）	-5,400.00	-5,400.00
所得税费用	4,815,264.73	3,914,071.80

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收现经营性利息收入	174,295.17	181,704.12
政府补助收入	1,511,800.00	161,093.47
增值税加计扣除	1,595,747.84	
经营活动有关的营业外收入	3,190.82	
收回保证金及押金	117,787.00	2,000.00
其他	122,907.88	32,364.55
合 计	3,525,728.71	377,162.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

费用化支出	12,184,343.09	10,537,838.29
捐赠支出	310,000.00	
支付保证金及押金	150,000.00	107,787.00
合 计	12,644,343.09	10,645,625.29

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款		11,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	160,616.83	11,500,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	2,573,283.69	3,207,979.63

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	2,837,489.25	22,912,119.63

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,686,972.70	21,742,082.46
加：资产减值损失	77,430.81	-964,985.99
信用减值损失	47,532.51	-430,220.35
固定资产折旧折旧	2,990,331.75	2,581,063.99
无形资产摊销	149,034.07	149,034.07
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-324,324.21	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-1,604.27	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-433,293.23	-873.03
财务费用（收益以“—”号填列）	1,767,489.25	3,048,533.55
投资损失（收益以“—”号填列）	-720,506.00	142,547.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	486,892.17	-252,315.77

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	64,853.32	-17,359.05
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,614,520.36	-1,509,582.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	41,897,624.41	116,825,838.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,542,682.43	-109,029,169.53
其他	2,947,437.70	4,049,635.30
经营活动产生的现金流量净额	79,564,033.05	36,334,229.28

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	3,962,403.71	15,988,351.54
减：现金的期初余额	15,988,351.54	7,361,793.74
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	-12,025,947.83	8,626,557.80

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
1. 一、现金	3,962,403.71	15,988,351.54
2. 其中：库存现金	72,626.75	25,867.17
3. 可随时用于支付的银行存款	3,889,776.96	15,962,384.37
4. 可随时用于支付的其他货币资金		100.00
5. 二、现金等价物		
6. 三、期末现金及现金等价物余额	3,962,403.71	15,988,351.54

六、研发支出

研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
材料费	6,966,542.79		11,642,065.58	
人工费	2,043,289.57		2,125,720.70	
燃气及动力	420,858.07		440,921.88	

折旧费	75,875.96	76,189.74
其他	39,107.13	40,072.68
合 计	9,545,673.52	14,324,970.58

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
长兴天义公司	浙江湖州	浙江湖州	专用设备制造	100.00		购入

八、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2022 年度升级研发机构认定奖励	财政拨款		58,500.00	其他收益	与收益相关
2022 年省级工业新产品产业化能力择优奖励	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年市级（四星）绿色工厂	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年市级企业技术中心认定奖励	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发投入	财政拨款		117,000.00	其他收益	与收益相关
省专精特新中小企业奖励项目	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
50 强企业税收体制结算	财政拨款		1,191,700.00	其他收益	与收益相关
鼓励企业利用创新券开展科技创新活动	财政拨款		14,600.00	其他收益	与收益相关
2021 年度科技局科技创新政策资金	财政拨款	135,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴收入	财政拨款	26,093.47		其他收益	与收益相关
合 计		161,093.47	1,511,800.00		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于

相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 15.67%（2022 年：17.64%）；截至 2023 年 12 月 31 日，本公司

其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的100.00%（2022年：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2023年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为6,725.00万元（2022年12月31日：4,300.00万元）。

截至期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	2023. 12. 31			
	一年以内	一年至五年	五年以上	合 计
金融负债：				
应付票据	52,853,061.75			52,853,061.75
应付账款	17,414,495.25			17,414,495.25
其他应付款	48,543,876.46			48,543,876.46
其他流动负债（不含待转销项税额）	57,963,197.40			57,963,197.40
金融负债和或有负债合计	176,774,630.86			176,774,630.86

截至上期期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	2022. 12. 31			
	一年以内	一年至五年	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	1,000,000.00			1,000,000.00
应付账款	21,056,337.34			21,056,337.34
其他应付款	47,262,943.23			47,262,943.23
其他流动负债（不含待转销项税额）	102,076,059.90			102,076,059.90
金融负债和或有负债合计	171,395,340.47			171,395,340.47

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
固定利率金融工具		1,000,000.00
金融负债		1,000,000.00
其中：短期借款		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为46.42%(2022年12月31日:49.78%)。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本公司实际控制人是傅世根、俞爱芳。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

公司不存在合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杭州天宇化工有限公司	傅世根实际控制的公司
杭州展旺炉料有限公司	傅世根弟弟实际控制的公司
董事、监事财务总监及其他高管	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州天宇化工有限公司	租赁费	54,800.00	54,800.00

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州展旺炉料有限公司	粘接剂、固化剂	22,351.32	13,274.34

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
傅世根、俞爱芳	4,139,600.00	2021/3/15	2024/3/15	否
傅世根、俞爱芳	4,139,600.00	2021/3/15	2024/3/15	否
俞爱芳、傅世根	4,000,000.00	2021/6/20	2024/3/23	否
俞爱芳、傅世根、杭州天宇化工有	8,000,000.00	2022/6/21	2025/5/24	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,067,887.25	1,868,414.59

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	杭州天宇化工有限公司	3,557,792.96	3,502,992.96
其他应付款	杭州天宇化工有限公司	48,471,549.08	46,968,265.39

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	104,659,226.45		104,659,226.45	149,401,809.96		149,401,809.96
商业承兑 汇票	670,000.00	33,500.00	636,500.00	2,815,910.00	140,795.50	2,675,114.50

合 计	105,329,226.45	33,500.00	105,295,726.45	152,217,719.96	140,795.50	152,076,924.46
-----	----------------	-----------	----------------	----------------	------------	----------------

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	16,607,208.27

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		57,963,197.40

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期 末 余 额				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,329,226.45	100.00	33,500.00	0.03	105,295,726.45
其中：					
银行承兑汇票	104,659,226.45	99.36			104,659,226.45
商业承兑汇票	670,000.00	0.64	33,500.00	5.00	636,500.00
合 计	105,329,226.45	100.00	33,500.00	0.03	105,295,726.45

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	152,217,719.96	100.00	140,795.50	0.09	152,076,924.46
其中：					
银行承兑汇票	149,401,809.96	98.15			149,401,809.96
商业承兑汇票	2,815,910.00	1.85	140,795.50	5.00	2,675,114.50
合 计	152,217,719.96	100.00	140,795.50	0.09	152,076,924.46

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	670,000.00	33,500.00	5.00	2,815,910.00	140,795.50	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	140,795.50
本期计提	
本期收回或转回	107,295.50
本期核销	
期末余额	33,500.00

(6) 本期本公司不存在实际核销的应收票据

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	112,871,123.38	128,637,944.55
1 至 2 年	8,073,615.87	5,350,113.08
2 至 3 年	865,229.86	723,278.69
3 至 4 年	608,996.10	2,106,592.47
4 至 5 年	1,967,459.81	946,827.67
5 年以上	831,166.83	173,276.12
小 计	125,217,591.85	137,938,032.58
减：坏账准备	9,924,205.04	10,075,024.04
合 计	115,293,386.81	127,863,008.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,209,130.37	1.76	2,209,130.37	100.00	
按组合计提坏账准备	123,008,461.48	98.24	7,715,074.67	6.27	115,293,386.81

其中：应收客户货款	123,008,461.48	98.24	7,715,074.67	6.27	115,293,386.81
合 计	125,217,591.85	100.00	9,924,205.04	7.93	115,293,386.81

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,636,091.30	1.19	1,636,091.30	100.00	
按组合计提坏账准备	136,301,941.28	98.81	8,438,932.74	6.19	127,863,008.54
其中：应收客户货款	136,301,941.28	98.81	8,438,932.74	6.19	127,863,008.54
合 计	137,938,032.58	100.00	10,075,024.04	7.30	127,863,008.54

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
丽水井成机械配件有限公司	810,571.00	810,571.00	100.00	预计难以收回
福鼎晓晨铸造有限公司	486,002.73	486,002.73	100.00	预计难以收回
杭州佳鸿机械厂	147,342.68	147,342.68	100.00	预计难以收回
安吉孝丰老李铸造厂	146,939.14	146,939.14	100.00	预计难以收回
浙江协欣机电科技有限公司	130,738.85	130,738.85	100.00	预计难以收回
柘荣县亿利达机械制造有限公司	120,772.25	120,772.25	100.00	预计难以收回
宣城市兴旺铸业有限公司	86,488.00	86,488.00	100.00	预计难以收回
政和县兴发金属制品有限公司	85,395.00	85,395.00	100.00	预计难以收回
杭州京望雕塑艺术有限公司	52,548.00	52,548.00	100.00	预计难以收回
平阳县宗满铁制品有限公司	43,959.50	43,959.50	100.00	预计难以收回
青田县鹤福制造有限公司	43,540.00	43,540.00	100.00	预计难以收回
德清巨峰机械制造有限公司	30,995.00	30,995.00	100.00	预计难以收回
瑞安市安阳国波机铸厂	23,838.22	23,838.22	100.00	预计难以收回
合 计	2,209,130.37	2,209,130.37	100.00	/

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
丽水井成机械配件有限公司	810,571.00	810,571.00	100.00	预计难以收回
福鼎晓晨铸造有限公司	491,002.73	491,002.73	100.00	预计难以收回
安吉孝丰老李铸造厂	146,939.14	146,939.14	100.00	预计难以收回
柘荣县亿利达机械制造有限公司	120,772.25	120,772.25	100.00	预计难以收回

永嘉县通盛铸造厂	42,967.96	42,967.96	100.00	预计难以收回
瑞安市安阳国波机铸厂	23,838.22	23,838.22	100.00	预计难以收回
合 计	1,636,091.30	1,636,091.30	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收客户货款

账 龄	期末金额			上年年末金额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	112,871,123.38	5,643,556.17	5.00	128,637,944.55	6,431,897.23	5.00
1 至 2 年	8,073,615.87	807,361.59	10.00	5,264,113.08	526,411.31	10.00
2 至 3 年	779,229.86	233,768.96	30.00	323,942.69	97,182.81	30.00
3 至 4 年	209,660.10	104,830.05	50.00	1,011,243.35	505,621.68	50.00
4 至 5 年	746,371.84	597,097.47	80.00	934,389.45	747,511.55	80.00
5 年以上	328,460.43	328,460.43	100.00	130,308.16	130,308.16	100.00
合 计	123,008,461.48	7,715,074.67	6.27	136,301,941.28	8,438,932.74	6.19

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	10,075,024.04
本期计提	
本期收回或转回	7,629.92
本期核销	143,189.08
期末余额	9,924,205.04

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	143,189.08

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
杭州丽荣贸易有限公司	8,541,481.54	6.82	429,486.15
宁波日星铸业有限公司	3,779,909.16	3.02	188,995.46
宁国津隈精密机械有限公司	2,761,299.03	2.21	164,894.90
宁波乾辰经贸有限公司	2,284,259.31	1.82	114,212.97
嵊州市福星机械制造有限公司	2,257,572.95	1.80	112,878.65

合 计	19,624,521.99	15.67 1,010,468.13
-----	---------------	--------------------

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	507,640.36	472,659.37
合 计	507,640.36	472,659.37

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	342,343.53	194,904.61
1 至 2 年	50,400.00	
3 至 4 年	4,200.00	
5 年以上	295,400.00	300,000.00
小 计	692,343.53	494,904.61
减：坏账准备	184,703.17	22,245.24
合 计	507,640.36	472,659.37

②按款项性质披露

项 目	期末金额		上年年末金额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 合 并 内 关 联 方 款 项	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
应 收 往 来 款	160,616.83	160,616.83				
应 收 保 证 金 及 押 金	481,038.50	24,051.93	456,986.57	438,825.50	21,941.28	416,884.22
应 收 其 他	688.20	34.41	653.79	6,079.11	303.96	5,775.15
合 计	692,343.53	184,703.17	507,640.36	494,904.61	22,245.24	472,659.37

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				

应收合并内关联方款项	50,000.00			50,000.00
应收保证金及押金	481,038.50	5.00	24,051.93	456,986.57
应收往来款				
应收其他	688.20	5.00	34.41	653.79
合 计	531,726.70	5.00	24,086.34	507,640.36

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
长兴物通物资有限公司	160,616.83	100.00	160,616.83	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收合并内关联方款项	50,000.00			50,000.00
应收往来款				
应收保证金及押金	438,825.50	5.00	21,941.28	416,884.22
应收其他	6,079.11	5.00	303.96	5,775.15
合 计	494,904.61	5.00	22,245.24	472,659.37

上年年末本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	22,245.24			22,245.24
期初余额在本期				
--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	1,841.10		160,616.83	162,457.93
本期转回				
本期转销				

本期核销

其他变动

期末余额 24,086.34 160,616.83 184,703.17

⑤本期本公司无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
日月重工股份有限公司	保证金	300,000.00	1-2年、3-4 年、5年以上	43.33	15,000.00
长兴物通物资有限公司	往来款	160,616.83	1年以内	23.20	160,616.83
浙江近方能源科技有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	21.67	7,500.00
长兴天义环保有限公司	往来款	50,000.00	1-2年	7.22	
长兴县人民法院执行款	保证金	31,038.50	1年以内	4.48	1,551.93
合 计		691,655.33		99.90	184,668.76

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	251,527.94		251,527.94	251,527.94		251,527.94

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
长兴天义公司	251,527.94			251,527.94		

5、营业收入和营业成本

(1) 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	300,167,437.78	248,323,793.11	431,121,452.05	373,830,080.11
其他业务	5,115,175.57	2,064,090.78	5,315,412.14	2,346,203.92
合 计	305,282,613.35	250,387,883.89	436,436,864.19	376,176,284.03

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务：

树脂	249,519,620.38	215,558,432.85	386,322,743.16	344,087,588.50
固化剂	31,213,310.57	17,865,797.19	31,376,447.34	19,917,466.70
涂料	6,668,251.96	6,362,119.88	7,616,510.68	7,362,077.03
其他	12,766,254.87	8,537,443.19	5,805,750.87	2,462,947.88
小 计	300,167,437.78	248,323,793.11	431,121,452.05	373,830,080.11

其他业务：

其他	5,115,175.57	2,064,090.78	5,315,412.14	2,346,203.92
小 计	5,115,175.57	2,064,090.78	5,315,412.14	2,346,203.92
合 计	305,282,613.35	250,387,883.89	436,436,864.19	376,176,284.03

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	300,167,437.78	248,323,793.11	431,121,452.05	373,830,080.11
境外				
小 计	300,167,437.78	248,323,793.11	431,121,452.05	373,830,080.11

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	300,167,437.78	248,323,793.11	431,121,452.05	373,830,080.11
其他业务				
其中：在某一时点确认	5,115,175.57	2,064,090.78	5,315,412.14	2,346,203.92
合 计	305,282,613.35	250,387,883.89	436,436,864.19	376,176,284.03

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	720,506.00	-142,547.64

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
-----	-------

非流动性资产处置损益	325,928.48
计入当期损益的政府补助	1,511,800.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	433,293.23
处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	720,506.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-456,032.89
非经常性损益总额	2,540,494.82
减：非经常性损益的所得税影响数	381,074.22
非经常性损益净额	2,159,420.60
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,159,420.60

2、净资产收益率和每股收益

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	13.02%	0.6672	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.95%	0.6132	

浙江天奇新材料科技股份有限公司

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

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，

该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 涉及所得税影响进行追溯调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 16 号规定, 企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日, 企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期, 企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目, 对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易, 因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易, 企业应当按照上述规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更: 无

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	325,928.48
计入当期损益的政府补助	1,511,800.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	433,293.23
处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	720,506
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-456,032.89
非经常性损益合计	2,540,494.82
减: 所得税影响数	381,074.22
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,159,420.6

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用