

# 浙江大桥油漆有限公司

# 审计报告

众环专字(2024)0204069号

## 目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
资产负债表	1
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5
财务报表附注	8

# 审计报告

众环专字(2024)0204069号

北新涂料有限公司:

## 一、审计意见

我们审计了浙江大桥油漆有限公司(以下简称“大桥油漆公司”)财务报表,包括2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的资产负债表,2023年度、2022年度、2021年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了大桥油漆公司2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的财务状况以及2023年度、2022年度、2021年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他事项-对审计报告使用的限制

本报告仅供北新涂料有限公司拟收购大桥油漆公司股权使用,不得用于其他目的。因使用不当造成的后果,与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估大桥油漆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大桥油漆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大桥油漆公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

此页无正文，为浙江大桥油漆有限公司专项审计报告（众环专字(2024)0204069号）的签字盖章页。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）：



洪权

中国注册会计师：



石宁

中国·武汉

2024年8月15日



## 资产负债表

编制单位：浙江大桥油漆有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	80,829,273.24	52,648,441.85	51,475,010.07
交易性金融资产	六、2		1,831,734.67	
衍生金融资产				
应收票据	六、3	68,760,967.07	72,890,455.19	76,122,417.56
应收账款	六、4	20,434,151.56	21,828,959.41	19,187,502.22
应收款项融资	六、5	340,218.00	3,487,480.46	1,437,446.00
预付款项	六、6	461,941.93	461,553.40	907,054.31
其他应收款	六、7	706,185.84	894,934.75	1,058,735.19
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、8	56,423,643.37	49,771,888.42	44,878,908.64
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9		1,942,008.67	1,282,322.11
<b>流动资产合计</b>		<b>227,956,381.01</b>	<b>205,757,456.82</b>	<b>196,349,396.10</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、10	14,196,547.59	14,037,214.87	14,035,851.90
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、11	995,401.27		
固定资产	六、12	139,188,030.48	154,442,347.35	142,164,453.23
在建工程	六、13	745,075.00		21,786,047.39
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、14	27,440,397.40	28,105,619.16	28,770,840.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、15	2,501,914.13	2,633,657.28	3,060,752.27
递延所得税资产	六、16	983,781.72	402,626.68	335,441.37
其他非流动资产	六、17	10,283,305.56		
<b>非流动资产合计</b>		<b>196,334,453.15</b>	<b>199,621,465.34</b>	<b>210,153,387.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>424,290,834.16</b>	<b>405,378,922.16</b>	<b>406,502,783.18</b>

公司负责人：

印磊

主管会计工作负责人：

陈瑾华

会计机构负责人：

陈瑾华



## 资产负债表 (续)

编制单位: 浙江大桥油漆有限公司

金额单位: 人民币元

	附注	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
<b>流动负债:</b>				
短期借款	六、19	10,110,647.08	10,112,501.84	9,912,100.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、20	102,181,615.54	96,231,383.99	108,971,272.92
预收款项				
合同负债	六、21	12,845,417.31	8,576,599.82	4,149,143.91
应付职工薪酬	六、22			
应交税费	六、23	5,088,976.02	3,866,732.31	5,264,114.72
其他应付款	六、24	2,769,762.34	2,231,010.80	1,006,601.70
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、25	74,946.46	238,125.81	539,388.71
<b>流动负债合计</b>		<b>133,071,364.75</b>	<b>121,256,354.57</b>	<b>129,842,621.96</b>
<b>非流动负债:</b>				
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	六、26	713,521.46	703,668.89	693,127.58
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、27	104,115,055.96	114,501,112.30	125,303,701.83
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>104,828,577.42</b>	<b>115,204,781.19</b>	<b>125,996,829.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>237,899,942.17</b>	<b>236,461,135.76</b>	<b>255,839,451.37</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	六、28	35,400,000.00	35,400,000.00	35,400,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、29	8,220,588.60	8,220,588.60	8,220,588.60
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、30	17,976,570.33	17,976,570.33	17,976,570.33
未分配利润	六、31	124,793,733.06	107,320,627.47	89,066,172.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>186,390,891.99</b>	<b>168,917,786.40</b>	<b>150,663,331.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>424,290,834.16</b>	<b>405,378,922.16</b>	<b>406,502,783.18</b>

公司负责人:

印磊

主管会计工作负责人:

陈瑾华

会计机构负责人:

陈瑾华



## 利润表

编制单位：浙江大桥油漆有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>	六、32	417,977,449.87	443,132,526.85	494,256,503.25
减：营业成本	六、32	345,024,025.43	375,805,150.31	420,121,157.86
税金及附加	六、33	3,644,028.11	2,825,559.28	3,113,040.93
销售费用	六、34	13,002,140.54	11,096,386.62	12,408,712.10
管理费用	六、35	17,969,888.18	18,375,580.50	18,597,391.39
研发费用	六、36	15,070,989.31	15,427,710.71	15,876,249.10
财务费用	六、37	-329,345.72	-303,800.90	-292,581.20
其中：利息费用		367,790.35	407,013.84	411,002.11
利息收入		707,093.05	735,238.86	742,679.60
加：其他收益	六、38	12,696,818.47	15,302,600.24	10,899,468.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	476,293.40	1,362.97	-27,800.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		159,332.72	1,362.97	-27,800.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、40		31,734.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,632,096.37	-438,189.69	-1,834,450.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-2,242,270.52		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43			7,631,029.67
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,894,469.00</b>	<b>34,803,448.52</b>	<b>41,100,779.30</b>
加：营业外收入	六、44		50,000.00	2,250.70
减：营业外支出	六、45	100,000.00	12,724.03	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>32,794,469.00</b>	<b>34,840,724.49</b>	<b>41,103,030.00</b>
减：所得税费用	六、46	1,161,363.41	2,426,269.90	4,137,431.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,633,105.59</b>	<b>32,414,454.59</b>	<b>36,965,598.68</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,633,105.59	32,414,454.59	36,965,598.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>31,633,105.59</b>	<b>32,414,454.59</b>	<b>36,965,598.68</b>

公司负责人：

程磊

主管会计工作负责人：

陈瑾华

会计机构负责人：

陈瑾华



## 现金流量表

编制单位：浙江大桥油漆有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		297,306,776.31	303,589,941.25	355,276,379.08
收到的税费返还		3,177,664.12	110,985.38	
收到其他与经营活动有关的现金		1,788,858.84	6,159,090.44	7,607,035.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>302,273,299.27</b>	<b>309,860,017.07</b>	<b>362,883,414.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		167,132,864.49	201,260,813.34	230,492,199.47
支付给职工以及为职工支付的现金		39,205,396.49	38,992,320.60	38,005,836.79
支付的各项税费		15,803,620.21	18,768,352.60	17,897,567.75
支付其他与经营活动有关的现金		25,981,581.81	26,745,655.59	36,129,787.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>248,123,463.00</b>	<b>285,767,142.13</b>	<b>322,525,391.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、47	<b>54,149,836.27</b>	<b>24,092,874.94</b>	<b>40,358,023.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,800,000.00		
取得投资收益收到的现金		65,389.79		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				8,733,418.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,865,389.79</b>		<b>8,733,418.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,356,990.72	6,800,713.09	18,855,633.10
投资支付的现金			1,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,356,990.72</b>	<b>8,600,713.09</b>	<b>18,855,633.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,491,600.93</b>	<b>-8,600,713.09</b>	<b>-10,122,214.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,100,000.00	10,100,000.00	9,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,100,000.00</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>9,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,100,000.00	9,900,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,529,645.11	14,566,612.00	14,571,788.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,629,645.11</b>	<b>24,466,612.00</b>	<b>24,571,788.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,529,645.11</b>	<b>-14,366,612.00</b>	<b>-14,671,788.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,494.35		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		28,133,084.58	1,125,549.85	15,564,020.38
加：期初现金及现金等价物余额		49,453,170.90	48,327,621.05	32,763,600.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>77,586,255.48</b>	<b>49,453,170.90</b>	<b>48,327,621.05</b>

公司负责人：

印 磊

主管会计工作负责人：

陈瑾华

会计机构负责人：

陈瑾华





## 所有者权益变动表

项 目		2023年度					未分配利润	所有者权益合计
		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益		
一、上年年末余额		35,400,000.00		8,220,588.60			107,320,627.47	168,917,786.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额		35,400,000.00		8,220,588.60			107,320,627.47	168,917,786.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							17,473,105.59	17,473,105.59
（二）所有者投入和减少资本							31,633,105.59	31,633,105.59
1、所有者投入的普通股								
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							-14,160,000.00	-14,160,000.00
1、提取盈余公积								
2、对所有者的分配								
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								4,398,086.99
2、本期使用								4,398,086.99
其他								
四、本年年末余额		35,400,000.00		8,220,588.60			124,793,733.06	186,390,581.99

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈瑾华

陈瑾华

楠程  
印磊



# 所有者权益变动表

编制单位：浙江本桥油漆有限公司

金额单位：人民币元

	2022年度		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	35,400,000.00						17,976,570.33	89,066,172.88	150,663,331.81
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	35,400,000.00						17,976,570.33	89,066,172.88	150,663,331.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额								18,254,454.59	18,254,454.59
（二）所有者投入和减少资本								32,414,454.59	32,414,454.59
1、所有者投入的普通股									
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								-14,160,000.00	-14,160,000.00
1、提取盈余公积									
2、对所有者的分配									
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	35,400,000.00						17,976,570.33	107,320,627.47	168,917,786.40

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈瑾华

陈瑾华

摘程印磊



## 所有者权益权益变动表

金额单位：人民币元

	2024年度				所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、本年年初余额	35,400,000.00		8,220,588.60		17,976,570.33		17,976,570.33	66,260,574.20	127,857,733.13
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								22,805,598.68	22,805,598.68
（一）综合收益总额								36,965,598.68	36,965,598.68
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
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								-14,160,000.00	-14,160,000.00
1、提取盈余公积									
2、对所有者的分配									
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
三、本年年末余额	35,400,000.00		8,220,588.60		17,976,570.33		17,976,570.33	89,066,172.88	150,663,331.81

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

陈望华

# 浙江大桥油漆有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年度、2022 年度及 2021 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

浙江大桥油漆有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江大桥油漆有限公司职工持股会、杭州市实业投资集团有限公司(原名: 杭州市工业资产经营投资集团有限公司)和自然人包天雄投资设立, 于 2000 年 3 月 17 日在杭州市工商行政管理局登记注册。经股权变更, 公司现股东为杭州市实业投资集团有限公司、德清煌桥企业管理合伙企业(有限合伙)、德清鸿桥企业管理合伙企业(有限合伙)、德清澜桥企业管理合伙企业(有限合伙)、浙江聚桥企业管理有限公司和自然人包天雄。公司现持有由德清县市场监督管理局 2021 年 10 月 13 日核准颁发的统一社会信用代码为 91330521MA28CMEB25 的营业执照, 注册资本 3,540 万元, 注册地址为浙江省德清县新市镇工业园区河东路 3 号。

本公司经营范围: 涂料、油漆、辅助材料、节能材料、化工原料的生产(以上范围涉及危险化学品的凭有效《安全生产许可证》经营)。化工原料及产品(以上除危险化学品及易制毒化学品)批发、零售, 精细化工专业技术领域的技术开发、技术咨询、技术成果转让(以上除危险化学品及易制毒化学品)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经本公司于 2024 年 8 月 15 日决议批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 5、外币业务和外币报表折算

##### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

##### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；③对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

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

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ② 其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市



场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

### 7、 金融资产减值

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

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用等级较低的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

## ② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

### ③ 应收款项融资

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

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据	信用等级较高的银行承兑汇票

### ④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算

## 8、存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

## 11、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	2.43-4.85
专用设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	10	3	9.70

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

### 13、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 14、 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中,本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分,也属于符合资本化条件的资产。

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



## 15、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；本公司拥有的商标权，由于无法预见持续使用该商标权为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

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

## 17、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

## 21、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给

客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司对于涂料产品销售产生的收入通常以涂料产品运离本公司仓库并经客户确认收到作为销售收入的确认时点，此时商品控制权已转移至购货方。

## 22、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 23、 政府补助

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

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

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 25、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁

付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## 26、 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于



单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(6) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(7) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》《企业会计准则第 24 号--套期保值》以及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

(8) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(9) 本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第 21 号--租赁》(以下简称新租赁准则)。对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。
土地使用税	按实际占用的土地面积，每平方米 8 元
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴

注：公司于 2022 年 12 月 24 日取得高新技术企业证书，2021 年按应纳税所得额的 25% 计缴所得税，2022 年、2023 年按应纳税所得额的 15% 计缴。

## 六、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
库存现金	32,471.17	32,890.42	19,699.59
银行存款	77,553,801.00	49,420,295.84	48,307,921.46
其他货币资金	3,243,001.07	3,195,255.59	3,147,389.02
合 计	80,829,273.24	52,648,441.85	51,475,010.07

### 2、交易性金融资产

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
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		1,831,734.67	
合 计		1,831,734.67	

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	69,047,360.60	73,925,410.94	77,203,263.25
商业承兑汇票	689,928.52		
小 计	69,737,289.12	73,925,410.94	77,203,263.25
减：坏账准备	976,322.05	1,034,955.75	1,080,845.69
合 计	68,760,967.07	72,890,455.19	76,122,417.56

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	终止确 认金额	未终止确认 金额	终止确 认金额	未终止确认 金额	终止确 认金额	未终止确认 金额
银行承兑汇票		63,508,258.40		59,063,167.41		74,345,565.37
商业承兑汇票		689,928.52				
合 计		64,198,186.92		59,063,167.41		74,345,565.37

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	19,127,274.69	17,579,353.19	17,828,154.15
1至2年	272,711.11	4,320,777.28	1,440,131.44
2至3年	3,430,202.28	453,682.47	164,843.35
3至4年	168,363.39	158,645.94	219,149.28
4至5年		200,000.00	36,460.00
5年以上	346,426.57	466,417.22	468,822.50
小 计	23,344,978.04	23,178,876.10	20,157,560.72
减：坏账准备	2,910,826.48	1,349,916.69	970,058.50
合 计	20,434,151.56	21,828,959.41	19,187,502.22

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,930,484.31	8.27	1,930,484.31	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	21,414,493.73	91.73	980,342.17	4.58	20,434,151.56
合计	23,344,978.04	—	2,910,826.48	—	20,434,151.56

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	23,178,876.10	100.00	1,349,916.69	5.82	21,828,959.41
合计	23,178,876.10	—	1,349,916.69	—	21,828,959.41

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	20,157,560.72	100.00	970,058.50	4.81	19,187,502.22
合计	20,157,560.72	—	970,058.50	—	19,187,502.22

## ① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023-12-31			2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,127,274.69	267,781.85	1.40	17,579,353.19	246,110.95	1.40	17,828,154.15	249,594.16	1.40
1-2年	272,711.11	24,816.71	9.10	4,320,777.28	393,190.73	9.10	1,440,131.44	131,051.96	9.10
2-3年	1,499,717.97	287,945.85	19.20	453,682.47	87,107.03	19.20	164,843.35	31,649.92	19.20
3-4年	168,363.39	53,371.19	31.70	158,645.94	50,290.76	31.70	219,149.28	69,470.32	31.70
4-5年			53.40	200,000.00	106,800.00	53.40	36,460.00	19,469.64	53.40
5年以上	346,426.57	346,426.57	100.00	466,417.22	466,417.22	100.00	468,822.50	468,822.50	100.00
合 计	21,414,493.73	980,342.17	4.58	23,178,876.10	1,349,916.69	5.82	20,157,560.72	970,058.50	4.81

## (3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023年	1,349,916.69	1,560,909.79				2,910,826.48
2022年	970,058.50	379,858.19				1,349,916.69
2021年	375,229.51	594,828.99				970,058.50

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2023-12-31 年末余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	2023-12-31 坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
中涂化工(上海)有限公司	9,557,168.75		9,557,168.75	40.94	133,800.36
罗门哈斯电子材料(上海)有限公司	3,891,542.81		3,891,542.81	16.67	54,481.60
浙江智合金属科技有限公司	1,525,567.95		1,525,567.95	6.53	1,525,567.95
浙江建机起重机械有限公司	1,240,420.39		1,240,420.39	5.31	248,822.83
南昌市彩轩贸易有限公司	976,875.83		976,875.83	4.18	13,676.26
合计	17,191,575.73		17,191,575.73	73.64	1,976,349.00

单位名称	2022-12-31 年末余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
浙江杭防防腐保温工程有限公司	3,822,042.56		3,822,042.56	16.49	53,508.60
中涂化工(上海)有限公司	3,562,636.92		3,562,636.92	15.37	49,876.92
罗门哈斯电子材料(上海)有限公司	3,347,303.05		3,347,303.05	14.44	46,862.24
浙江建机起重机械有限公司	1,940,420.39		1,940,420.39	8.37	185,193.24
浙江智合金属科技有限公司	1,625,567.95		1,625,567.95	7.01	147,200.96
合计	14,297,970.87		14,297,970.87	61.69	482,641.96

单位名称	2021-12-31 年末余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
罗门哈斯电子材料(上海)有限公司	3,559,201.71		3,559,201.71	17.66	49,828.82
浙江建机起重机械有限公司	2,790,420.39		2,790,420.39	13.84	111,083.75
浙江杭防防腐保温工程有限公司	1,904,138.32		1,904,138.32	9.45	26,657.94
浙江智合金属科技有限公司	1,616,142.95		1,616,142.95	8.02	22,626.00
中涂化工(上海)有限公司	1,202,227.28		1,202,227.28	5.96	16,831.18
合计	11,072,130.65		11,072,130.65	54.93	227,027.69

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应收票据	340,218.00	3,487,480.46	1,437,446.00
合计	340,218.00	3,487,480.46	1,437,446.00

### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
应收票据	12,230,102.97		12,422,964.20		1,437,446.00	
合计	12,230,102.97		12,422,964.20		1,437,446.00	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	461,941.93	100.00	461,553.40	100.00	907,054.31	100.00
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	461,941.93	100.00	461,553.40	100.00	907,054.31	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
湖州加怡新市热电有限公司	215,549.90	46.66
上海京华化工厂有限公司	116,500.00	25.22
浙江泓一环保科技有限公司	49,200.00	10.65
湖州德环环保科技有限公司	28,000.00	6.06
杭州东江商业管理有限公司	19,158.33	4.15
合 计	428,408.23	92.74

单位名称	2022-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
杭州文兰复合材料有限公司	85,150.73	18.45
杭州崇耀科技发展有限公司	5,250.00	1.14
国都化工(昆山)有限公司	3,384.00	0.73
湖南丰化材料发展有限公司	25.00	0.01
扬州石化有限责任公司	0.03	
合 计	93,809.76	20.32

单位名称	2021-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
湖州加怡新市热电有限公司	215,108.90	23.72
潍坊山道化学有限公司	174,000.00	19.18
湖州加怡新市热电有限公司	161,664.34	17.82
濮阳市中科信源石化有限公司	132,000.00	14.55
国网浙江省电力有限公司	95,451.04	10.52
合 计	778,224.28	85.80

## 7、其他应收款

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	706,185.84	894,934.75	1,058,735.19
合 计	706,185.84	894,934.75	1,058,735.19



## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	261,884.57	331,263.19	420,129.82
1至2年	50,000.00	39,000.00	700,550.00
2至3年		700,550.00	
3至4年	700,000.00		123,427.00
4至5年		123,427.00	
5年以上	123,427.00		
小 计	1,135,311.57	1,194,240.19	1,244,106.82
减：坏账准备	429,125.73	299,305.44	185,371.63
合 计	706,185.84	894,934.75	1,058,735.19

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
保证金、押金	1,135,311.57	1,194,240.19	1,244,106.82
小 计	1,135,311.57	1,194,240.19	1,244,106.82
减：坏账准备	429,125.73	299,305.44	185,371.63
合 计	706,185.84	894,934.75	1,058,735.19

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,135,311.57	100.00	429,125.73	37.80	706,185.84
其中：					
账龄组合	1,135,311.57	100.00	429,125.73	37.80	706,185.84
合 计	1,135,311.57	—	429,125.73	—	706,185.84

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,194,240.19	100.00	299,305.44	25.06	894,934.75
其中：					
账龄组合	1,194,240.19	100.00	299,305.44	25.06	894,934.75
合计	1,194,240.19	—	299,305.44	—	894,934.75

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,244,106.82	100.00	185,371.63	14.90	1,058,735.19
其中：					
账龄组合	1,244,106.82	100.00	185,371.63	14.90	1,058,735.19
合计	1,244,106.82	—	185,371.63	—	1,058,735.19

## B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	2023-12-31			2022-12-31			2021-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	261,884.57	16,498.73	6.30	331,263.19	20,869.58	6.30	420,129.82	26,468.18	6.30
1至2年	50,000.00	7,800.00	15.60	39,000.00	6,084.00	15.60	700,550.00	109,285.80	15.60
2至3年			28.20	700,550.00	197,555.10	28.20			28.20
3至4年	700,000.00	281,400.00	40.20			40.20	123,427.00	49,617.65	40.20
4至5年			60.60	123,427.00	74,796.76	60.60			60.60
5年以上	123,427.00	123,427.00	100.00			100.00			100.00
合 计	1,135,311.57	429,125.73	37.80	1,194,240.19	299,305.44	25.06	1,244,106.82	185,371.63	14.90

## ① 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	20,869.58	278,435.86		299,305.44
2022 年 12 月 31 日余额在 2023 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-4,370.85	134,191.14		129,820.29
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	16,498.73	412,627.00		429,125.73

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	26,468.18	158,903.45		185,371.63
2021 年 12 月 31 日余额在 2022 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-5,598.60	119,532.41		113,933.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	20,869.58	278,435.86		299,305.44

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额		26,595.40		26,595.40
2021 年 1 月 1 日余额在 2021 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	26,468.18	132,308.05		158,776.23
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	26,468.18	158,903.45		185,371.63

## ② 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年	299,305.44	129,820.29				429,125.73
2022 年	185,371.63	113,933.81				299,305.44
2021 年	26,595.40	158,776.23				185,371.63

## ③ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

## A、2023 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
德清县住房保障中心	123,427.00	10.87	宿舍押金	5 年以上	123,427.00
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	135,484.57	11.93	汽油费	1 年以内	8,535.53
江苏丰尚智能科技有限公司	100,000.00	8.81	投标保证金	1 年以内	6,300.00
杭州市实业投资集团有限公司	36,400.00	3.21	精减职工补助	1 年以内	2,293.20

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
国网浙江德清县 供电有限公司	700,000.00	61.66	保证金	3-4 年	281,400.00
合 计	1,095,311.57	96.48	—	—	421,955.73

## B、2022 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
浙江联龙电子电 器有限公司	14,000.00	1.17	保证金	1-2 年	2,184.00
德清县住房保障 中心	123,427.00	10.34	宿舍房租	4-5 年	74,796.76
中国石化销售股 份有限公司浙江 杭州石油分公司	154,397.12	12.93	汽油费	1 年以内	9,727.02
杭州市实业投资 集团有限公司	36,950.00	3.09	精减职工补助	1 年以内	2,327.85
国网浙江德清县 供电有限公司	700,000.00	58.61	保证金	2-3 年	197,400.00
合 计	1,028,774.12	86.14	—	—	286,435.63

## C、2021 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
浙江联龙电子电 器有限公司	14,000.00	1.13	保证金	1 年以内	882.00
德清县住房保障 中心	123,427.00	9.92	宿舍押金	3-4 年	49,617.65
中国石化销售股 份有限公司浙江 杭州石油分公司	131,499.92	10.57	汽油费	1 年以内	8,284.49
中国石化国际事 业有限公司南京 招标中心	191,430.00	15.39	保证金	1 年以内	12,060.09
国网浙江德清县 供电有限公司	700,000.00	56.27	保证金	1-2 年	109,200.00
合 计	1,160,356.92	93.27	—	—	180,044.24

**8、存货**

项 目	2023-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,793,662.37	1,408,766.73	29,384,895.64
在产品	3,102,584.17		3,102,584.17
库存商品	24,769,667.35	833,503.79	23,936,163.56
合 计	58,665,913.89	2,242,270.52	56,423,643.37

项 目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,088,383.94		27,088,383.94
在产品	4,388,722.88		4,388,722.88
库存商品	18,294,781.60		18,294,781.60
合 计	49,771,888.42		49,771,888.42

项 目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,298,737.99		24,298,737.99
在产品	4,214,129.82		4,214,129.82
库存商品	16,366,040.83		16,366,040.83
合 计	44,878,908.64		44,878,908.64

**9、其他流动资产**

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
预缴所得税		1,942,008.67	1,282,322.11
合 计		1,942,008.67	1,282,322.11

## 10、长期股权投资

## 2023年增减变动

被投资单位	2022-12-31	2023年增减变动							2023-12-31 余额	2023-12-31 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
浙江大桥电子 商务有限公司	14,037,214.87			159,332.72					14,196,547.59	
合 计	14,037,214.87			159,332.72					14,196,547.59	

## 2022年度增减变动

被投资单位	2021-12-31	2022年增减变动							2022-12-31 余额	2022-12-31 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
浙江大桥电子 商务有限公司	14,035,851.90			1,362.97					14,037,214.87	
合 计	14,035,851.90			1,362.97					14,037,214.87	

## 2021年度增减变动

被投资单位	2021-1-1	2021年增减变动							2021-12-31 余额	2021-12-31 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
浙江大桥电子 商务有限公司	14,063,652.60			-27,800.70					14,035,851.90	
合 计	14,063,652.60			-27,800.70					14,035,851.90	



**11、 投资性房地产**

## 2023 年度情况

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022-12-31 余额		
2、2023 年增加金额	1,276,733.60	1,276,733.60
(1) 固定资产转入	1,276,733.60	1,276,733.60
3、2023 年减少金额		
4、2023-12-31 余额	1,276,733.60	1,276,733.60
二、累计折旧和累计摊销		
1、2022-12-31 余额		
2、2023 年增加金额	281,332.33	281,332.33
(1) 计提或摊销	18,060.44	18,060.44
(2) 固定资产转入	263,271.89	263,271.89
3、2023 年减少金额		
4、2023-12-31 余额	281,332.33	281,332.33
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2023-12-31 账面价值	995,401.27	995,401.27
2、2022-12-31 账面价值		

**12、 固定资产**

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	139,188,030.48	154,442,347.35	142,164,453.23
固定资产清理			
合 计	139,188,030.48	154,442,347.35	142,164,453.23

## 2023 年度情况

项 目	房屋、建筑物	专用设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2022-12-31 余额	95,341,633.82	130,844,610.18	1,844,506.19	228,030,750.19
2、2023 年增加金额		1,876,613.61		1,876,613.61
(1) 购置		1,876,613.61		1,876,613.61
(2) 在建工程转入				

3、2023 年减少金额	1,276,733.60			1,276,733.60
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产	1,276,733.60			1,276,733.60
4、2023-12-31 余额	94,064,900.22	132,721,223.79	1,844,506.19	228,630,630.20
二、累计折旧				
1、2022-12-31 余额	15,167,818.30	57,824,188.01	596,396.53	73,588,402.84
2、2023 年增加金额	2,612,649.20	13,325,902.45	178,917.12	16,117,468.77
(1) 计提	2,612,649.20	13,325,902.45	178,917.12	16,117,468.77
3、2023 年减少金额	263,271.89			263,271.89
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产	263,271.89			263,271.89
4、2023-12-31 余额	17,517,195.61	71,150,090.46	775,313.65	89,442,599.72
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2023-12-31 账面价值	76,547,704.61	61,571,133.33	1,069,192.54	139,188,030.48
2、2022-12-31 账面价值	80,173,815.52	73,020,422.17	1,248,109.66	154,442,347.35

## 2022 年度情况

项 目	房屋、建筑物	专用设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2021-12-31 余额	90,431,904.12	108,515,026.14	1,844,506.19	200,791,436.45
2、2022 年增加金额	4,909,729.70	22,334,686.59		27,244,416.29
(1) 购置		276,422.64		276,422.64
(2) 在建工程转入	4,909,729.70	22,058,263.95		26,967,993.65
3、2022 年减少金额		5,102.55		5,102.55
(1) 处置或报废		5,102.55		5,102.55
(2) 转入投资性房地产				
4、2022-12-31 余额	95,341,633.82	130,844,610.18	1,844,506.19	228,030,750.19
二、累计折旧				
1、2021-12-31 余额	12,279,210.23	45,930,293.58	417,479.41	58,626,983.22
2、2022 年增加金额	2,888,608.07	11,896,410.55	178,917.12	14,963,935.74
(1) 计提	2,888,608.07	11,896,410.55	178,917.12	14,963,935.74
3、2022 年减少金额		2,516.12		2,516.12

(1) 处置或报废		2,516.12		2,516.12
(2) 转入投资性房地产				
4、2022-12-31 余额	15,167,818.30	57,824,188.01	596,396.53	73,588,402.84
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2022-12-31 账面价值	80,173,815.52	73,020,422.17	1,248,109.66	154,442,347.35
2、2021-12-31 账面价值	78,152,693.89	62,584,732.56	1,427,026.78	142,164,453.23

## 2021 年度情况

项 目	房屋、建筑物	专用设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2021-1-1 余额	90,708,625.12	108,308,021.82	1,844,506.19	200,861,153.13
2、2021 年增加金额	74,661.68	287,504.40		362,166.08
(1) 购置	74,661.68	287,504.40		362,166.08
(2) 在建工程转入				
3、2021 年减少金额	351,382.68	80,500.08		431,882.76
(1) 处置或报废	351,382.68	80,500.08		431,882.76
(2) 转入投资性房地产				
4、2021-12-31 余额	90,431,904.12	108,515,026.14	1,844,506.19	200,791,436.45
二、累计折旧				
1、2021-1-1 余额	9,549,090.77	35,319,840.87	237,017.16	45,105,948.80
2、2021 年增加金额	2,754,087.83	10,638,432.81	180,462.25	13,572,982.89
(1) 计提	2,754,087.83	10,638,432.81	180,462.25	13,572,982.89
3、2021 年减少金额	23,968.37	27,980.10		51,948.47
(1) 处置或报废	23,968.37	27,980.10		51,948.47
(2) 转入投资性房地产				
4、2021-12-31 余额	12,279,210.23	45,930,293.58	417,479.41	58,626,983.22
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2021-12-31 账面价值	78,152,693.89	62,584,732.56	1,427,026.78	142,164,453.23
2、2021-1-1 账面价值	81,159,534.35	72,988,180.95	1,607,489.03	155,755,204.33

**13、 在建工程**

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
在建工程	745,075.00		21,786,047.39
工程物资			
合 计	745,075.00		21,786,047.39

## 重要在建工程项目 2021 年变动情况

项目名称	预算数	2021-1-1 余额	2021 年增加金额	2021 年转入固定资产金额	2021 年其他减少金额	2021-12-31 余额
年产 3.5 万吨/年水性工业漆生产项目-安装工程	26,000,000.00	7,299,081.25	14,477,066.14			21,776,147.39
合计	26,000,000.00	7,299,081.25	14,477,066.14			21,776,147.39

## 续上表:

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 2021 年利息资本化金额	2021 年利息资本化率 (%)	资金来源
年产 3.5 万吨/年水性工业漆生产项目-安装工程	83.79	85.00				自筹
合计	—	—				—

## 重要在建工程项目 2022 年变动情况

项目名称	预算数	2022-1-1 余额	2022 年增加金额	2022 年转入固定资产金额	2022 年其他减少金额	2022-12-31 余额
年产 3.5 万吨/年水性工业漆生产项目-安装工程	26,000,000.00	21,776,147.39	4,230,642.31	26,006,789.70		
合计	26,000,000.00	21,776,147.39	4,230,642.31	26,006,789.70		

## 续上表:

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 2022 年利息资本化金额	2022 年利息资本化率 (%)	资金来源
年产 3.5 万吨/年水性工业漆生产项目-安装工程	100.00	100.00				自筹
合计	—	—				—

## 14、无形资产

## 2023 年情况

项 目	土地使用权	小计
一、账面原值		
1、2022-12-31	33,261,087.80	33,261,087.80
2、2023 年增加金额		
3、2023 年减少金额		
4、2023-12-31	33,261,087.80	33,261,087.80
二、累计摊销		
1、2022-12-31	5,155,468.64	5,155,468.64
2、2023 年增加金额	665,221.76	665,221.76
(1) 计提	665,221.76	665,221.76
3、2023 年减少金额		
4、2023-12-31	5,820,690.40	5,820,690.40
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2023-12-31	27,440,397.40	27,440,397.40
2、2022-12-31	28,105,619.16	28,105,619.16

## 2022 年度情况

项 目	土地使用权	小计
一、账面原值		
1、2021-12-31	33,261,087.80	33,261,087.80
2、2022 年增加金额		
3、2022 年减少金额		
4、2022-12-31	33,261,087.80	33,261,087.80
二、累计摊销		
1、2021-12-31	4,490,246.88	4,490,246.88
2、2022 年增加金额	665,221.76	665,221.76
(1) 计提	665,221.76	665,221.76
3、2022 年减少金额		
4、2022-12-31	5,155,468.64	5,155,468.64
三、减值准备		
四、账面价值		

项 目	土地使用权	小计
1、2022-12-31	28,105,619.16	28,105,619.16
2、2021-12-31	28,770,840.92	28,770,840.92

## 2021 年度情况

项 目	土地使用权	小计
一、账面原值		
1、2021-1-1	33,261,087.80	33,261,087.80
2、2021 年增加金额		
3、2021 年减少金额		
4、2021-12-31	33,261,087.80	33,261,087.80
二、累计摊销		
1、2021-1-1	3,825,025.12	3,825,025.12
2、2021 年增加金额	665,221.76	665,221.76
(1) 计提	665,221.76	665,221.76
3、2021 年减少金额		
4、2021-12-31	4,490,246.88	4,490,246.88
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2021-12-31	28,770,840.92	28,770,840.92
2、2021-1-1	29,436,062.68	29,436,062.68

## 15、 长期待摊费用

项 目	2022-12-31	2023 年			2023-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修支出	2,633,657.28	354,403.67	486,146.82		2,501,914.13
合 计	2,633,657.28	354,403.67	486,146.82		2,501,914.13

项 目	2021-12-31	2022 年			2022-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修支出	3,060,752.27		427,094.99		2,633,657.28
合 计	3,060,752.27		427,094.99		2,633,657.28

项 目	2021-1-1	2021 年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修支出		3,096,326.76	35,574.49		3,060,752.27
合 计		3,096,326.76	35,574.49		3,060,752.27

#### 16、 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,558,544.78	983,781.72	2,684,177.89	402,626.68	2,236,275.82	335,441.37
合 计	6,558,544.78	983,781.72	2,684,177.89	402,626.68	2,236,275.82	335,441.37

#### 17、 其他非流动资产

项 目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	10,283,305.56		
合 计	10,283,305.56		

#### 18、 所有权或使用权受限资产

项 目	2023-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,243,001.07	3,243,001.07	专用资金	维修基金、住房资金专款专用账户余额
合 计	3,243,001.07	3,243,001.07	—	—

项 目	2022-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,195,255.59	3,195,255.59	专用资金	维修基金、住房资金专款专用账户余额
固定资产	90,832,749.53	64,369,404.46	抵押	银行短期借款抵押物
无形资产	33,261,087.80	28,105,619.16	抵押	银行短期借款抵押物
合 计	127,289,092.92	95,670,279.21	—	—



项 目	2021-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,147,389.02	3,147,389.02	专用资金	维修基金、住房资金 专款专用账户余额
固定资产	90,832,749.53	78,416,943.21	抵押	银行短期借款抵押物
无形资产	33,261,087.80	28,770,840.92	抵押	银行短期借款抵押物
合 计	127,241,226.35	110,335,173.15	—	—

**19、 短期借款**

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
抵押借款	10,110,647.08	10,112,501.84	9,912,100.00
合 计	10,110,647.08	10,112,501.84	9,912,100.00

**20、 应付账款**

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
材料款	99,906,847.56	94,401,860.06	106,023,152.15
设备款	521,270.95	725,214.00	1,424,301.50
运费款	1,753,497.03	1,104,309.93	1,523,819.27
合 计	102,181,615.54	96,231,383.99	108,971,272.92

**21、 合同负债**

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
预收货款	12,845,417.31	8,576,599.82	4,149,143.91
合 计	12,845,417.31	8,576,599.82	4,149,143.91

**22、 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬		35,339,035.28	35,339,035.28	
二、离职后福利-设定提存计划		3,026,881.66	3,026,881.66	
合 计		38,365,916.94	38,365,916.94	

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬		35,186,913.87	35,186,913.87	
二、离职后福利-设定提存计划		3,096,773.82	3,096,773.82	
合 计		38,283,687.69	38,283,687.69	

项目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬		34,444,777.98	34,444,777.98	
二、离职后福利-设定提存计划		2,748,520.94	2,748,520.94	
合 计		37,193,298.92	37,193,298.92	

## (2) 短期薪酬列示

项目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴		27,473,471.00	27,473,471.00	
2、职工福利费		2,602,462.06	2,602,462.06	
3、社会保险费		2,188,114.78	2,188,114.78	
其中：医疗保险费		1,945,193.19	1,945,193.19	
工伤保险费		242,921.59	242,921.59	
生育保险费				
4、住房公积金		2,578,270.00	2,578,270.00	
5、工会经费和职工教育经费		496,717.44	496,717.44	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计		35,339,035.28	35,339,035.28	

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴		27,381,039.57	27,381,039.57	
2、职工福利费		2,595,572.10	2,595,572.10	
3、社会保险费		2,120,550.81	2,120,550.81	
其中：医疗保险费		1,964,856.31	1,964,856.31	
工伤保险费		155,694.50	155,694.50	
生育保险费				
4、住房公积金		2,567,779.00	2,567,779.00	
5、工会经费和职工教育经费		521,972.39	521,972.39	
6、短期带薪缺勤				

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计		35,186,913.87	35,186,913.87	

项目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴		27,383,458.84	27,383,458.84	
2、职工福利费		2,260,995.86	2,260,995.86	
3、社会保险费		1,991,394.14	1,991,394.14	
其中：医疗保险费		1,871,963.92	1,871,963.92	
工伤保险费		119,430.22	119,430.22	
生育保险费				
4、住房公积金		2,325,530.00	2,325,530.00	
5、工会经费和职工教育经费		483,399.14	483,399.14	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计		34,444,777.98	34,444,777.98	

## (3) 设定提存计划列示

项目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		2,922,504.20	2,922,504.20	
2、失业保险费		104,377.46	104,377.46	
3、企业年金缴费				
合 计		3,026,881.66	3,026,881.66	

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		2,989,286.88	2,989,286.88	
2、失业保险费		107,486.94	107,486.94	
3、企业年金缴费				
合 计		3,096,773.82	3,096,773.82	

项目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		2,648,781.66	2,648,781.66	
2、失业保险费		99,739.28	99,739.28	
3、企业年金缴费				
合 计		2,748,520.94	2,748,520.94	

**23、 应交税费**

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
房产税	1,867,382.24	1,688,925.23	1,503,807.72
个人所得税	923,329.50	912,788.06	920,800.63
增值税	826,380.79	1,061,223.26	2,544,575.87
土地使用税	753,000.00	15,248.00	15,339.00
企业所得税	569,871.13		
消费税	42,493.08	47,295.40	19,406.98
印花税	36,791.50	31,302.26	3,786.20
城市维护建设税	34,873.23	54,975.05	128,199.15
教育费附加及地方教育费附加	34,854.55	54,975.05	128,199.17
合 计	5,088,976.02	3,866,732.31	5,264,114.72

**24、 其他应付款**

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
其他应付款	2,769,762.34	2,231,010.80	1,006,601.70
合 计	2,769,762.34	2,231,010.80	1,006,601.70

## 按款项性质列示

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应付服务性费用	1,764,762.34	1,216,010.80	991,601.70
保证金及押金	1,005,000.00	1,015,000.00	15,000.00
合 计	2,769,762.34	2,231,010.80	1,006,601.70

**25、 其他流动负债**

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
待转销项税额	74,946.46	238,125.81	539,388.71
合 计	74,946.46	238,125.81	539,388.71

**26、长期应付款**

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
长期应付款			
专项应付款	713,521.46	703,668.89	693,127.58
合计	713,521.46	703,668.89	693,127.58

## 按款项性质列示专项应付款

项目	2022-12-31	2023年		2023-12-31	形成原因
		增加	减少		
职工住房维修基金	703,668.89	9,852.57		713,521.46	住宅专项维修资金
合计	703,668.89	9,852.57		713,521.46	—

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31	形成原因
		增加	减少		
职工住房维修基金	693,127.58	10,541.31		703,668.89	住宅专项维修资金
合计	693,127.58	10,541.31		703,668.89	—

项目	2021-1-1	2021年		2021-12-31	形成原因
		增加	减少		
职工住房维修基金	682,744.15	10,383.43		693,127.58	住宅专项维修资金
合计	682,744.15	10,383.43		693,127.58	—

**27、递延收益**

项目	2022-12-31	2023年		2023-12-31	形成原因
		增加	减少		
企业搬迁补偿	114,501,112.30		10,386,056.34	104,115,055.96	搬迁
合计	114,501,112.30		10,386,056.34	104,115,055.96	—

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31	形成原因
		增加	减少		
企业搬迁补偿	125,303,701.83		10,802,589.53	114,501,112.30	搬迁
合计	125,303,701.83		10,802,589.53	114,501,112.30	—

项目	2021-1-1	2021年		2021-12-31	形成原因
		增加	减少		
企业搬迁补偿	135,734,372.34		10,430,670.51	125,303,701.83	搬迁
合计	135,734,372.34		10,430,670.51	125,303,701.83	—

**28、实收资本**

## 2023年度实收资本变动情况

投资者名称	2022-12-31	2023年 增加	2023年 减少	2023-12-31	持股比例%
杭州市实业投资集团有限公司	15,840,000.00			15,840,000.00	44.75
浙江聚桥企业管理有限公司	3,740,000.00			3,740,000.00	10.56
德清鸿桥企业管理合伙企业（有限合伙）	4,650,000.00			4,650,000.00	13.14
德清煌桥企业管理合伙企业（有限合伙）	4,680,000.00			4,680,000.00	13.22
德清澜桥企业管理合伙企业（有限合伙）	4,130,000.00			4,130,000.00	11.67
包天雄	2,360,000.00			2,360,000.00	6.67
合计	35,400,000.00			35,400,000.00	100.00

## 2022年度实收资本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022年 增加	2022年 减少	2022-12-31	持股比例%
杭州市实业投资集团有限公司	15,840,000.00			15,840,000.00	44.75
浙江聚桥企业管理有限公司	3,740,000.00			3,740,000.00	10.56
德清鸿桥企业管理合伙企业（有限合伙）	4,650,000.00			4,650,000.00	13.14
德清煌桥企业管理合伙企业（有限合伙）	4,680,000.00			4,680,000.00	13.22
德清澜桥企业管理合伙企业（有限合伙）	4,130,000.00			4,130,000.00	11.67
包天雄	2,360,000.00			2,360,000.00	6.67
合计	35,400,000.00			35,400,000.00	100.00

## 2021年度实收资本变动情况

投资者名称	2021-1-1	2021年 增加	2021年 减少	2021-12-31	持股比例%
杭州市实业投资集团有限公司	15,840,000.00			15,840,000.00	44.75
浙江聚桥企业管理有限公司	3,740,000.00			3,740,000.00	10.56
德清鸿桥企业管理合伙企业（有限合伙）	4,650,000.00			4,650,000.00	13.14
德清煌桥企业管理合伙企业（有限合伙）	4,680,000.00			4,680,000.00	13.22
德清澜桥企业管理合伙企业（有限合伙）	4,130,000.00			4,130,000.00	11.67
包天雄	2,360,000.00			2,360,000.00	6.67
合计	35,400,000.00			35,400,000.00	100.00

**29、 资本公积**

## 2023 年度资本公积变动情况

项 目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
其他资本公积	8,220,588.60			8,220,588.60
合 计	8,220,588.60			8,220,588.60

## 2022 年度资本公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
其他资本公积	8,220,588.60			8,220,588.60
合 计	8,220,588.60			8,220,588.60

## 2021 年度资本公积变动情况

项 目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
其他资本公积	8,220,588.60			8,220,588.60
合 计	8,220,588.60			8,220,588.60

**30、 盈余公积**

## 2023 年度盈余公积变动情况

项 目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	17,976,570.33			17,976,570.33
合 计	17,976,570.33			17,976,570.33

## 2022 年度盈余公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	17,976,570.33			17,976,570.33
合 计	17,976,570.33			17,976,570.33

## 2021 年度盈余公积变动情况

项 目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	17,976,570.33			17,976,570.33
合 计	17,976,570.33			17,976,570.33

**31、未分配利润**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
调整前上年末未分配利润	107,320,627.47	89,066,172.88	66,260,574.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	107,320,627.47	89,066,172.88	66,260,574.20
加：本年归属于母公司股东的净利润	31,633,105.59	32,414,454.59	36,965,598.68
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	14,160,000.00	14,160,000.00	14,160,000.00
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	124,793,733.06	107,320,627.47	89,066,172.88

**32、营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本情况**

项 目	2023 年		2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	417,405,669.96	344,784,373.73	442,531,600.12	375,418,905.98	492,882,667.89	419,014,004.53
其他业务	571,779.91	239,651.70	600,926.73	386,244.33	1,373,835.36	1,107,153.33
合 计	417,977,449.87	345,024,025.43	443,132,526.85	375,805,150.31	494,256,503.25	420,121,157.86

**（2）营业收入和营业成本的分解信息****2023 年情况：**

合同分类	合 计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
油漆产品	417,405,669.96	344,784,373.73
其他	571,779.91	239,651.70
合 计	417,977,449.87	345,024,025.43

**2022 年情况：**

合同分类	合 计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
油漆产品	442,531,600.12	375,418,905.98
其他	600,926.73	386,244.33
合 计	443,132,526.85	375,805,150.31



## 2021年情况：

合同分类	合 计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
油漆产品	492,882,667.89	419,014,004.53
其他	1,373,835.36	1,107,153.33
合 计	494,256,503.25	420,121,157.86

## 33、税金及附加

项 目	2023年	2022年	2021年
消费税	788,715.12	640,872.93	590,220.61
土地使用税	753,000.00	15,248.00	15,479.00
房产税	859,661.78	850,810.63	844,328.64
城市维护建设税	549,634.18	594,948.32	582,313.43
教育费附加及地方教育费附加	549,542.28	594,948.28	574,373.26
印花税	143,474.75	128,731.12	106,784.70
土地增值税			399,541.29
合 计	3,644,028.11	2,825,559.28	3,113,040.93

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 34、销售费用

项 目	2023年	2022年	2021年
业务拓展费	4,572,061.79	2,674,117.31	3,876,052.05
职工薪酬	4,066,700.73	4,582,550.76	4,397,724.43
折旧费	1,772,887.24	1,750,259.72	1,752,307.44
市场营销费	1,517,522.00	1,000,846.00	991,482.00
差旅费	748,899.88	652,512.02	953,002.73
宣传费	148,468.07	258,305.62	255,174.12
办公费	60,218.74	81,695.14	74,169.45
广告费	56,415.09	30,495.05	30,495.05
劳动保护费	32,197.13	43,192.70	37,368.23
运输费	11,508.83	15,685.89	17,629.19
修理费	8,849.56		6,473.45
其他	6,411.48	6,726.41	16,833.96
合 计	13,002,140.54	11,096,386.62	12,408,712.10

**35、 管理费用**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
职工薪酬	9,999,666.80	10,343,208.67	9,946,567.90
修理费	1,975,320.36	1,928,462.14	2,603,443.74
差旅费	1,185,958.41	957,591.44	1,081,986.88
办公费	885,332.47	805,263.65	477,658.98
警卫消防费	718,634.10	887,864.52	757,418.06
无形资产摊销	665,221.76	665,221.76	665,221.76
折旧费	565,476.16	568,021.92	572,120.13
排污费	559,934.26	688,507.28	896,027.60
业务招待费	394,754.13	272,161.52	158,753.61
其他	318,344.71	466,165.86	596,383.03
水电费	312,139.89	169,827.16	130,110.16
会议费	196,143.40	93,643.40	120,143.40
资料咨询费	90,566.04	330,188.68	330,188.68
审计费	81,471.69	137,641.50	82,075.46
绿化费	20,924.00	61,811.00	179,292.00
合 计	17,969,888.18	18,375,580.50	18,597,391.39

**36、 研发费用**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
人工成本	8,295,922.92	8,072,569.70	7,853,975.74
直接投入费用	5,535,176.47	5,514,943.69	6,304,448.05
折旧与摊销	780,267.55	779,405.34	773,521.00
检测费	186,123.62	229,567.07	
其他相关费用	273,498.75	831,224.91	944,304.31
合 计	15,070,989.31	15,427,710.71	15,876,249.10

**37、 财务费用**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
利息支出	367,790.35	407,013.84	411,002.11
减：利息收入	707,093.05	735,254.22	742,679.60
银行手续费	9,956.98	24,439.48	39,096.29
合 计	-329,345.72	-303,800.90	-292,581.20

**38、其他收益**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
搬迁补偿收益	10,386,056.34	10,802,589.53	10,430,670.51
与收益相关的政府补助	321,520.00	4,444,916.77	468,797.66
个税手续费返还	25,552.40	55,093.94	
增值税加计抵减	1,963,689.73		
合 计	12,696,818.47	15,302,600.24	10,899,468.17

**39、投资收益**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
权益法核算的长期股权投资收益	159,332.72	1,362.97	-27,800.70
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	33,655.12		
其他债权投资持有期间取得的利息收入	283,305.56		
合 计	476,293.40	1,362.97	-27,800.70

**40、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2023 年	2022 年	2021 年
交易性金融资产		31,734.67	
合 计		31,734.67	

**41、信用减值损失**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
应收票据坏账损失	58,633.71	45,889.93	-1,080,845.69
应收账款坏账损失	-1,560,909.79	-238,377.31	-568,233.59
其他应收款坏账损失	-129,820.29	-245,702.31	-185,371.63
合 计	-1,632,096.37	-438,189.69	-1,834,450.91

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**42、资产减值损失**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
存货减值损失	-2,242,270.52		
合 计	-2,242,270.52		

**43、资产处置收益**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
固定资产处置收益			7,631,029.67
合 计			7,631,029.67

**44、 营业外收入**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
固定资产报废收益			1,654.78
其他		50,000.00	595.92
合 计		50,000.00	2,250.70

**45、 营业外支出**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
对外捐赠	100,000.00		
罚款		10,137.60	
固定资产报废损失		2,586.43	
合 计	100,000.00	12,724.03	

**46、 所得税费用**

项 目	2023 年	2022 年	2021 年
当期所得税费用	1,742,518.44	2,493,455.21	4,379,065.31
递延所得税费用	-581,155.03	-67,185.31	-241,633.99
合 计	1,161,363.41	2,426,269.90	4,137,431.32

**47、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年	2022 年	2021 年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	31,633,105.60	32,414,454.59	36,965,598.68
加：资产减值准备	-2,242,270.52		
信用减值损失	-1,632,096.37	-438,189.69	-1,834,450.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,117,468.77	14,963,935.73	13,572,982.90
使用权资产折旧			
无形资产摊销	665,221.76	665,221.76	665,221.76
长期待摊费用摊销	486,146.82	427,079.52	35,574.49
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）			-7,631,029.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,586.43	-1,654.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-31,734.67	
财务费用（收益以“-”号填列）	367,790.35	407,013.84	411,002.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-476,293.40	-1,362.97	27,800.70

补充资料	2023 年	2022 年	2021 年
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-581,155.03	-67,185.31	-241,633.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,651,754.95	-4,892,979.78	-839,383.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,022,314.79	-15,217,792.93	319,585.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,441,358.45	-4,138,171.58	-1,091,589.65
其他			
经营活动产生的现金流量净额	54,149,836.27	24,092,874.94	40,358,023.18
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的年末余额	77,586,255.48	49,453,170.90	48,327,621.05
减：现金的年初余额	49,453,170.90	48,327,621.05	32,763,600.67
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	28,133,084.58	1,125,549.85	15,564,020.38

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
一、现金	77,586,255.48	49,453,170.90	48,327,621.05
其中：库存现金	32,471.17	32,890.42	19,699.59
可随时用于支付的银行存款	77,553,784.31	49,420,280.48	48,307,921.46
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	77,586,255.48	49,453,170.90	48,327,621.05

## 七、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

根据公司于 2024 年 4 月 24 日召开的 2024 年第一次股东大会的决议，审议通过《关于公司 2023 年度利润分配的议案》，本公司决定向全体股东派发现金股利 1,416.00 万元。

## 九、关联方及关联交易

### 1、关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州市实业投资集团有限公司	本公司之股东

### 2、应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1) 应收项目

项目名称	2023-12-31		2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：						
杭州市实业投资集团有限公司	36,400.00	2,293.20	36,950.00	2,327.85		
合计	36,400.00	2,293.20	36,950.00	2,327.85		

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

## 十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 8 月 15 日经本公司批准。

单位负责人：



主管会计工作负责人：

陈瑾华

会计机构负责人：

陈瑾华

