

浙江金海高科股份有限公司

审计报告

2023 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-5
二、 合并资产负债表	6-7
三、 合并利润表	8
四、 合并现金流量表	9
五、 合并股东权益变动表	10-11
六、 资产负债表	12-13
七、 利润表	14
八、 现金流量表	15
九、 股东权益变动表	16-17
十、 财务报表附注	18-97

委托单位：浙江金海高科股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2024]第 0283 号

浙江金海高科股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江金海高科股份有限公司（以下简称“金海高科公司”）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，公允反映了金海高科公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金海高科公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

商品销售收入

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、25 和六、38。



公司主要从事空气过滤器、全热交换器及空调风轮等产品的生产、制造和销售。本年度公司上述产品销售收入 72,356.07 万元，占公司营业收入的 99.77%。

由于上述产品销售收入金额重大且作为关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，因此我们将上述产品收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价金海高科公司与商品销售收入确认相关的内部控制制度的设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 通过选取样本检查销售合同、分析客户销售模式与管理层的访谈，对与商品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析，评价商品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 选取样本检查与商品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、客户签收单、出口报关单和对账单、销售发票及汇款单据等；

(4) 针对资产负债表日前后确认的商品销售收入，选取样本，核对出库单、出口报关单、客户签收单或对账单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 选取样本对应收账款余额和销售收入金额实施函证。

四、其他信息

金海高科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括金海高科公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、管理层和治理层对财务报表的责任

金海高科公司管理层（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，管理层负责评估金海高科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金海高科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金海高科公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金海高科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金海高科公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

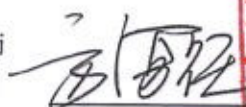


(此页无正文，为浙江金海高科股份有限公司利安达审字[2024]第 0283 号
报告之签字盖章页)



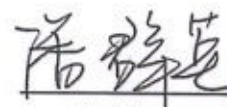
中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):


方湧跃



中国注册会计师:


潘群英



2024 年 4 月 19 日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江金海高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	481,384,094.50	628,104,211.94
交易性金融资产	六、2	159,294,041.60	60,407,935.94
衍生金融资产			
应收票据	六、3	19,993,944.88	20,918,402.40
应收账款	六、4	166,431,169.34	190,739,065.36
应收款项融资	六、5	39,446,166.57	20,397,553.32
预付款项	六、6	3,307,351.44	5,595,816.03
其他应收款	六、7	8,214,152.26	6,431,878.46
其中：应收利息			
存货	六、8	142,740,843.88	172,237,122.80
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	3,532,129.72	2,119,600.18
流动资产合计		1,024,343,894.19	1,106,951,586.43
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	六、10	27,975,118.22	28,146,164.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、11	20,000,000.00	20,020,000.00
投资性房地产	六、12	19,012,869.40	
固定资产	六、13	320,156,827.82	319,340,111.02
在建工程	六、14	8,172,106.18	43,707,779.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	3,106,496.54	1,483,001.16
无形资产	六、16	158,752,830.83	62,225,554.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、17	17,779,781.91	20,674,887.97
递延所得税资产	六、18	7,034,136.78	4,127,814.14
其他非流动资产	六、19	2,275,935.00	19,200,831.41
非流动资产合计		584,266,102.68	518,926,145.14
资产总计		1,608,609,996.87	1,625,877,731.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(承上页)

合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 浙江金海高科股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	140,129,500.01	160,162,638.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	61,757,281.53	69,435,123.38
应付账款	六、22	86,474,100.38	110,695,428.19
预收款项	六、23	5,781.02	47,726.52
合同负债	六、24	458,224.54	417,314.94
应付职工薪酬	六、25	18,973,996.48	17,296,724.64
应交税费	六、26	13,495,605.67	12,571,584.72
其他应付款	六、27	14,842,488.52	14,648,583.42
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	六、28	3,238,780.41	2,171,309.75
其他流动负债	六、29	3,236,973.69	54,250.94
流动负债合计		342,612,732.25	387,500,685.39
非流动负债:			
长期借款	六、30	510,314.72	1,805,670.35
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	1,130,230.51	623,023.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、32	10,062,842.42	11,442,295.82
递延所得税负债	六、18	1,053,567.54	764,960.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,756,955.19	14,635,949.38
负债合计		355,369,687.44	402,136,634.77
股东权益:			
股本	六、33	235,883,907.00	235,883,907.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、34	488,718,518.36	488,718,518.36
减: 库存股			
其他综合收益	六、35	-5,089,932.57	-13,696,842.50
专项储备			
盈余公积	六、36	55,022,170.85	55,022,170.85
未分配利润	六、37	478,705,645.79	457,813,343.09
归属于母公司股东权益合计		1,253,240,309.43	1,223,741,096.80
少数股东权益			
股东权益合计		1,253,240,309.43	1,223,741,096.80
负债和股东权益总计		1,608,609,996.87	1,625,877,731.57

载于第18页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2023年度

编制单位：浙江金海高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		725,193,069.04	789,332,859.82
其中：营业收入	六、38	725,193,069.04	789,332,859.82
二、营业总成本		666,663,884.88	734,531,596.82
其中：营业成本	六、39	542,273,466.76	613,376,097.50
税金及附加	六、39	6,798,075.46	4,569,378.46
销售费用	六、40	27,571,144.75	33,999,082.63
管理费用	六、41	68,000,266.93	67,071,367.36
研发费用	六、42	20,846,230.17	14,945,856.28
财务费用	六、43	1,172,680.91	539,807.77
其中：利息费用		8,302,136.81	7,869,645.25
利息收入		5,285,813.91	2,364,673.28
加：其他收益	六、44	8,856,272.90	14,437,718.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	2,442,860.19	26,041,992.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-171,046.88	-197,824.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	-767,838.27	-5,548,164.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	254,453.33	744,300.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-7,240,757.54	848,559.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	-242,185.55	51,876.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,833,989.12	91,467,564.87
加：营业外收入	六、50	125,520.77	223,521.02
减：营业外支出	六、51	569,933.37	1,567,657.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,449,576.52	90,063,418.21
减：所得税费用	六、52	12,251,204.98	14,446,387.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,198,371.54	75,617,030.86
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,198,371.54	75,617,030.86
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,198,371.54	75,617,030.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		8,606,909.93	11,883,042.40
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,606,909.93	11,883,042.40
（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		8,606,909.93	11,883,042.40
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		8,606,909.93	11,883,042.40
7. 其他			
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		57,805,281.47	87,500,073.26
归属于母公司股东的综合收益总额		57,805,281.47	87,500,073.26
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）		0.21	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.36

载于第14页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：浙江金海高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		751,288,201.26	771,692,188.74
收到的税费返还		4,538,868.20	7,250,534.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、53 (1)	22,557,096.09	61,542,764.65
经营活动现金流入小计		778,384,165.55	840,485,488.15
购买商品、接受劳务支付的现金		416,392,289.49	412,469,098.99
支付给职工以及为职工支付的现金		162,053,500.83	148,347,498.05
支付的各项税费		35,247,613.39	24,136,855.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、53 (2)	49,462,653.61	80,641,665.50
经营活动现金流出小计		663,156,057.32	665,595,117.64
经营活动产生的现金流量净额		115,228,108.23	174,890,370.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		219,999,999.99	
取得投资收益收到的现金		2,979,962.95	177,225.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,319.29	409,706.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			24,151,100.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、53 (3)		24,000,000.00
投资活动现金流入小计		223,117,282.23	48,738,031.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,421,674.25	76,147,028.68
投资支付的现金		320,000,000.00	11,000,000.00
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	六、53 (4)		24,999,999.99
投资活动现金流出小计		429,421,674.25	112,147,028.67
投资活动产生的现金流量净额		-206,304,392.02	-63,408,996.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			306,506,770.29
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		230,000,000.00	253,978,324.51
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53 (5)	29,547,679.21	25,381,976.55
筹资活动现金流入小计		259,547,679.21	585,867,071.35
偿还债务支付的现金		251,224,713.40	294,617,231.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,419,002.69	32,709,298.96
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	六、53 (6)	20,544,750.97	29,547,679.21
筹资活动现金流出小计		307,188,467.06	356,874,209.17
筹资活动产生的现金流量净额		-47,640,787.85	228,992,862.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,049,920.44	5,399,178.21
五、现金及现金等价物净增加额		-135,667,151.20	345,873,414.00
加：期初现金及现金等价物余额		598,556,532.73	252,683,118.73
六、期末现金及现金等价物余额		462,889,381.53	598,556,532.73

载于第16页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
项目	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									
一、上年年末余额	235,883,907.00			488,718,518.36		-13,696,842.50		55,022,170.85		457,813,343.09		1,223,741,096.85
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、本年年初余额	235,883,907.00			488,718,518.36		-13,696,842.50		55,022,170.85		457,813,343.09		1,223,741,096.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,606,905.00				20,802,302.70		29,409,212.50
（一）综合收益总额						8,606,905.00				48,168,371.54		57,765,281.47
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-28,306,068.84		-28,306,068.84
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-28,306,068.84		-28,306,068.84
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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	235,883,907.00			488,718,518.36		-5,089,937.50		55,022,170.85		478,725,645.79		1,253,240,309.43

截至本报告期末资产负债表附注基本财务报表的组成部分

浙江恒盛科技股份有限公司

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



合并股东权益变动表 (续)
2023年度

项 目	上年数										金额单位: 人民币元	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	219,000,000.00		208,095,655.07		-25,579,884.98		50,807,417.25		411,531,065.73		854,834,253.25	
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、本年年初余额	219,000,000.00		208,095,655.07		-25,579,884.98		50,807,417.25		411,531,065.73		854,834,253.25	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,863,907.00		200,622,863.29		11,883,042.40		4,134,753.50		48,282,277.36		390,686,843.55	
(一) 综合收益总额					11,883,042.40				75,817,030.86		87,500,073.26	
(二) 股东投入和减少资本	25,863,907.00		200,622,863.29								206,506,770.29	
1. 股东投入的普通股	25,863,907.00		200,622,863.29								206,506,770.29	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							4,134,753.50		-29,334,753.50		-25,200,000.00	
2. 提取一般风险准备							4,134,753.50		-4,134,753.50			
3. 对股东的分配									-25,200,000.00		-25,200,000.00	
4. 其他												
(四) 股东内部结转												
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	245,863,907.00		408,718,518.36		-13,696,842.58		55,022,170.85		457,813,343.09		1,222,241,998.80	

截至第17页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

除第17页至第97页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江金海高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		292,101,497.12	494,298,165.44
交易性金融资产		104,288,895.58	35,041,879.87
衍生金融资产			
应收票据		16,816,540.39	20,918,402.40
应收账款	十五、1	124,291,213.97	160,727,265.12
应收款项融资		38,165,461.86	19,400,320.76
预付款项		52,238,527.04	56,347,396.06
其他应收款	十五、2	6,150,323.64	5,204,726.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		66,969,123.51	98,437,378.15
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		2,344,146.68	390,221.42
流动资产合计		703,365,729.79	890,765,777.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	379,313,388.19	310,367,071.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,020,000.00
投资性房地产		19,012,869.40	
固定资产		172,036,676.79	166,845,385.81
在建工程		6,737,812.59	43,698,045.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,106,496.54	1,483,001.16
无形资产		39,971,755.10	40,035,926.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,689,600.92	10,315,700.74
递延所得税资产		6,706,358.49	3,315,729.63
其他非流动资产		2,275,935.00	2,150,965.00
非流动资产合计		657,850,893.02	598,231,825.94
资产总计		1,361,216,622.81	1,488,997,603.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(承上页)



资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 浙江金海高科股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		140,129,500.01	160,162,638.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		57,889,872.40	68,131,368.47
应付账款		56,205,648.35	86,000,565.95
预收款项			
合同负债		421,144.90	417,314.94
应付职工薪酬		9,942,342.99	8,614,641.54
应交税费		3,402,711.56	3,979,067.82
其他应付款		35,996,362.15	74,752,772.76
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		2,017,399.40	897,753.76
其他流动负债		54,748.84	54,250.94
流动负债合计		306,159,730.60	403,010,395.07
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		1,130,230.51	623,023.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,629,192.42	10,946,695.82
递延所得税负债		1,053,310.24	673,446.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,812,733.17	12,243,165.01
负债合计		317,972,463.77	415,253,560.08
股东权益:			
股本		235,883,907.00	235,883,907.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		475,530,622.73	475,530,622.73
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,052,694.43	55,052,694.43
未分配利润		276,776,934.88	307,276,819.20
股东权益合计		1,043,244,159.04	1,073,744,043.36
负债和股东权益总计		1,361,216,622.81	1,488,997,603.44

载于第18页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

2023年度

编制单位：浙江金海高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	487,058,017.27	531,455,765.64
减：营业成本	十五、4	402,702,393.83	433,549,475.30
税金及附加		5,389,466.22	3,341,309.30
销售费用		13,622,300.95	19,541,171.62
管理费用		27,776,426.19	28,744,653.95
研发费用		41,401,271.25	33,066,433.28
财务费用		2,777,944.56	2,559,556.88
其中：利息费用		5,670,542.18	7,956,508.32
利息收入		4,569,319.96	1,161,778.31
加：其他收益		8,560,350.88	14,158,774.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,313,967.02	23,906,508.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-197,824.84
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）		-772,984.29	-5,914,220.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		296,798.11	981,267.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,348,636.19	1,075,924.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-242,185.55	81,878.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,804,475.75	44,943,298.67
加：营业外收入		89,320.42	152,382.60
减：营业外支出		489,424.90	1,346,548.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,204,580.23	43,749,132.83
减：所得税费用		-3,010,764.75	2,401,597.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,193,815.48	41,347,534.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,193,815.48	41,347,534.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-2,193,815.48	41,347,534.98

载于第16页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2023年度

编制单位：浙江金海高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		553,011,188.49	594,668,083.48
收到的税费返还		1,019,338.55	5,129,847.46
收到其他与经营活动有关的现金		15,625,816.36	63,836,639.86
经营活动现金流入小计		569,656,343.40	663,634,570.80
购买商品、接受劳务支付的现金		370,461,896.19	391,522,308.40
支付给职工以及为职工支付的现金		75,302,559.66	73,118,840.38
支付的各项税费		13,839,892.37	8,845,974.47
支付其他与经营活动有关的现金		60,206,380.36	61,967,445.77
经营活动现金流出小计		519,810,728.58	535,454,569.02
经营活动产生的现金流量净额		49,845,614.82	128,180,001.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,485,013.70	94,108.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,319.29	409,706.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			24,151,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,622,332.99	24,654,914.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,204,594.29	41,638,761.37
投资支付的现金		139,117,363.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		158,321,957.29	52,638,761.37
投资活动产生的现金流量净额		-156,699,624.30	-27,983,846.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			306,506,770.29
取得借款收到的现金		230,000,000.00	252,208,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26,042,129.70	15,584,591.36
筹资活动现金流入小计		256,042,129.70	574,300,261.65
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	294,617,231.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,625,906.06	32,676,162.03
支付其他与筹资活动有关的现金		55,879,375.21	26,042,129.70
筹资活动现金流出小计		340,505,281.27	353,335,522.73
筹资活动产生的现金流量净额		-84,463,151.57	220,964,738.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,285.22	352,384.89
五、现金及现金等价物净增加额		-191,299,875.83	321,513,279.11
加：期初现金及现金等价物余额		468,256,035.74	146,742,756.63
六、期末现金及现金等价物余额		276,956,159.91	468,256,035.74

载于第18页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





股东权益变动表

金额单位：人民币元												
项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	235,853,907.00				475,530,622.73				55,052,694.43		307,276,819.20	1,073,744,043.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	235,853,907.00				475,530,622.73				55,052,694.43		307,276,819.20	1,073,744,043.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股份支付的现金流量												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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	235,853,907.00				475,530,622.73				55,052,694.43		276,776,534.68	1,843,264,158.84

截至12月31日止前次审计财务报表附注是本期财务报表的组成部分

附6页至附17页财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

（Signature of Legal Representative）

（Signature of Accounting Officer）

（Signature of Accounting Institution Head）





股东权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数				减: 库存股	股本公积	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	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	240,000,000.00					194,907,759.44			50,917,940.93		295,254,037.72	751,009,738.09
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	240,000,000.00					194,907,759.44			50,917,940.93		295,254,037.72	751,009,738.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,683,907.00					286,622,863.29			4,134,753.50		12,012,781.46	332,654,305.27
(一) 综合收益总额											41,347,534.06	41,347,534.06
(二) 股东投入和减少资本	25,683,907.00					286,622,863.29						306,506,770.29
1、股东投入的普通股	25,683,907.00					286,622,863.29						306,506,770.29
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									4,134,753.50		-29,334,753.50	-25,200,000.00
2、提取一般风险准备									4,134,753.50		-4,134,753.50	
3、对股东的分配											-25,200,000.00	-25,200,000.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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	265,683,907.00					475,530,622.73			55,052,694.43		307,276,810.20	1,073,744,043.36

截至第10页至第17页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江金海高科股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

浙江金海高科股份有限公司(以下简称本公司或公司, 原名浙江金海环境技术股份有限公司, 2020年11月23日更为现名), 系由汇投投资有限公司、浙江诸暨三三投资有限公司、王力军、杨克明以其分别持有的浙江金海环境技术有限公司于2011年6月30日经审计的净资产, 共同发起设立的股份有限公司。设立时注册资本8,000万元, 股份总额8,000万股, 每股面值1元。

2011年10月18日, 根据本公司2011年度第三次临时股东大会决议和修改后的章程及《增资协议》之规定, 本公司申请增加注册资本2,500万元, 增资后注册资本和股本均为10,500万元。

2012年2月22日, 根据本公司2012年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程之规定, 本公司申请增加注册资本5,250万元, 由资本公积转增股本, 变更后注册资本和股本均为15,750万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江金海环境技术股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2015]708号)的核准, 本公司于2015年5月7日向社会公开发行人民币普通股股票("A"股) 5,250万股, 每股面值人民币1元, 每股发行价格5.39元; 并于2015年5月18日经上海证券交易所《关于浙江金海环境技术股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》([2015]189号) 审核批准, 在上海证券交易所上市交易, 公开发行后股本总额为21,000万元。

2022年11月18日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江金海高科股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2022) 2890号) 批准, 获准非公开发行人民币普通股(A股) 股票不超过63,000,000股, 2022年12月19日, 向特定对象发行人民币普通股25,883,907股, 发行价格为 12.13 元/股, 募集资金总额人民币313,971,791.91元, 扣除发行费用后, 实际募集资金净额人民币306,506,770.29元, 其中计入股本人民币25,883,907.00元, 计入资本公积(股本溢价) 280,622,863.29元。增发后注册资本和股本均为23,588.3907万元。

公司统一社会信用代码为91330000609700795J; 法定代表人: 丁伊可; 住所: 诸暨市应店街镇工业区。

公司主要的经营活动为空气过滤器、全热交换器、空调风轮及周边产品。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于2023年4月19日决议批准报

出。

2、合并财务报表范围及变化

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2023 年度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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证监会《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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

本公司所编制的财务报表复核企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

1. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	100 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万元
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	30 万元

5. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、5（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注四、6（5）。

(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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的

主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或

股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,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(股本溢价/资本溢价),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股权投资且按权益法核算的,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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,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除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司不涉及合营安排和共同经营业务。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资

产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于

市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,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) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日,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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,

其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合为合并范围内关联方组合和销售货款组合。

对于应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合为合并范围内关联方组合、应收保证金、押金、备用金、出口退税和其他往来等。

对于其他应收款，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，预计未来不会发生信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

B. 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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行

其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、11。

11. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市

场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料和模具领用时采用一次转销法摊销。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

①除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所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。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和

合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、21。

16. 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。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，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。

18. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际

成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	权证期限	法定使用权
计算机软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产,本公司在取得时确定其使用寿命,在使用寿命内采用直线法系统合理摊销,摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产,其残值视为零,但下列情况除外:有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息,并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时,才能确认为无形资产:

- A.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;
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C.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;
- D.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;
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等(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。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销, 各项费用摊销的年限如下:

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	5 年
投资管理费	6 年

23. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利仅设计设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将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。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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:

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

24. 预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,

本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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，即客户已拥有了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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同主要为转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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。

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。

28. 租赁

1、公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2、公司作为出租人

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。

(1) 融资租赁

融资租赁中,在租赁期开始日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。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。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。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金,公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。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。

(3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，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，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，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，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，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。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：

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。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更：

本期无重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%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；泰国增值税7%。
消费税	日本应税收入按10%的税率计算消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴。

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
日本金海环境株式会社	详见税收优惠
金海三喜（泰国）有限公司	20%
金海科技（泰国）有限公司	详见税收优惠
金海环球贸易有限公司	详见税收优惠
本公司其他境内子公司	详见税收优惠

2、税收优惠及批文

本公司于2023年12月08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核发的高新技术企业证书（证书编号GR202333004801），被重新认定为高新技术企业，有效期限为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司2023年度适用的企业所得税税率为15%。

子公司日本金海环境株式会社：2023年度适用的法人税（国税）税率为23.20%；地方法人税税率为10.30%（以法人税国税为基数缴纳）；法人事业税税率为：年度应纳税额在4,000,000.00日元以内为3.75%，4,000,000.00-8,000,000.00日元5.665%，8,000,000.00日元以上7.48%；法人税所得割（道府县税）税率为1%、2%（以法人税国税为基数缴纳）；法人税所得割（市税）税率为6%、8.4%（以法人税国税为基数缴纳）。

子公司金海环球贸易有限公司：公司首个200万元利润的所得税税率为8.25%，其后的利润则继续按16.5%税率征税。

子公司浙江诸暨金海进出口有限公司、上海金励环境技术咨询有限公司：公司为小型微利企业，2021年1月1日至2023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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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。

子公司珠海金海环境技术有限公司：按25%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日；“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	130,564.46	72,926.83
银行存款	462,236,407.06	598,342,637.09
其他货币资金	19,017,122.98	29,688,648.02
合 计	481,384,094.50	628,104,211.94
其中：存放在境外的款项总额	143,468,357.05	122,298,941.39
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,494,712.97	29,547,679.21

注：其他货币资金中 18,480,246.34 元开具承兑汇票存入的保证金，除此之外，期末银行存款中有封存账户受限资金 2,466.63 元，业务保证金圈存 12,000.00 元。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	159,294,041.60	60,407,935.94
其中：银行理财产品	125,005,146.02	25,366,056.07
华宝-环球甄选 2 号野村全球动力策略债券基金 QDII 集合资金信托计划	34,288,895.58	35,041,879.87
合 计	159,294,041.60	60,407,935.94

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,993,944.88	11,176,663.10
商业承兑汇票		9,741,739.30
合 计	19,993,944.88	20,918,402.40

(2) 年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	12,625,534.80
商业承兑汇票	
合 计	12,625,534.80

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	19,993,944.88	100.00			19,993,944.88
组合 1 商业承兑汇票					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 2 银行承兑汇票	19,993,944.88	100.00			19,993,944.88
合 计	19,993,944.88	100.00			19,993,944.88

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	20,918,402.40	100.00			20,918,402.40
组合 1 商业承兑汇票	9,741,739.30	46.57			9,741,739.30
组合 2 银行承兑汇票	11,176,663.10	53.43			11,176,663.10
合 计	20,918,402.40	100.00			20,918,402.40

坏账准备的具体说明：

① 于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，按组合 1 商业承兑汇票、组合 2 银行承兑汇票计提坏账准备

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
商业承兑汇票				9,741,739.30		
银行承兑汇票	19,993,944.88			11,176,663.10		
合 计	19,993,944.88			20,918,402.40		

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注四、10。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,177,404.49
商业承兑汇票		
合 计		3,177,404.49

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	167,313,627.72	190,222,039.86
1 至 2 年	1,159,154.42	4,340,461.79
2 至 3 年	1,531,435.32	319,919.04
3 至 4 年	319,919.04	
4 至 5 年		
5 年以上	334,668.55	325,084.92
合计	170,658,805.05	195,207,505.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	334,668.55	0.20	334,668.55	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	170,324,136.50	99.80	3,892,967.16	2.29	166,431,169.34
其中：					
组合 1 销售货款	170,324,136.50	99.80	3,892,967.16	2.29	166,431,169.34
合 计	170,658,805.05	100.00	4,227,635.71	2.48	166,431,169.34

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	325,084.92	0.17	325,084.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	194,882,420.69	99.83	4,143,355.33	2.13	190,739,065.36
其中：					
组合 1 销售货款	194,882,420.69	99.83	4,143,355.33	2.13	190,739,065.36
合 计	195,207,505.61	100.00	4,468,440.25	2.29	190,739,065.36

①按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
YE JEUN CO.,LTD.	325,084.92	325,084.92	334,668.55	334,668.55	100.00%	经营不善，预计难以收回
合计	325,084.92	325,084.92	334,668.55	334,668.55	100.00%	—

② 按组合计提坏账准备

项 目	年末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	167,313,627.72	1,673,136.82	1.00
1 至 2 年	1,159,154.42	521,619.50	45.00
2 至 3 年	1,531,435.32	1,378,291.80	90.00
3 至 4 年	319,919.04	319,919.04	100.00
合 计	170,324,136.50	3,892,967.16	2.29

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,468,440.25	194,618.67	454,804.31	0.00	19,381.10	4,227,635.71
合 计	4,468,440.25	194,618.67	454,804.31	0.00	19,381.10	4,227,635.71

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	10,266,157.69		10,266,157.69	6.03	102,661.58
第二名	7,364,139.44		7,364,139.44	4.32	73,641.39
第三名	6,131,311.84		6,131,311.84	3.60	61,313.12
第四名	5,079,801.54		5,079,801.54	2.98	50,798.02
第五名	4,979,021.22		4,979,021.22	2.92	49,790.21
合计	33,820,431.73		33,820,431.73	19.85	338,204.32

5、应收款项融资

（1）分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,446,166.57	20,397,553.32
商业承兑汇票		
合 计	39,446,166.57	20,397,553.32

（2）应收款项融资按减值计提方法分类披露

类 别	年末余额			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注

按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	39,446,166.57			
组合 1 商业承兑汇票				
组合 2 银行承兑汇票	39,446,166.57			
合 计	39,446,166.57			

(续)

类 别	年初余额			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	20,397,553.32			
组合 1 商业承兑汇票				
组合 2 银行承兑汇票	20,397,553.32			
合 计	20,397,553.32			

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注四、9。

(3) 期末本公司已质押的应收款项融资

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	24,931,434.84

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,197,393.60	96.67	5,335,986.09	95.35
1-2 年	101,493.44	3.07	251,003.96	4.49
2-3 年				
3 年以上	8,464.40	0.26	8,825.98	0.16
合 计	3,307,351.44	100.00	5,595,816.03	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

第一名	415,890.80	12.57
第二名	251,250.00	7.60
第三名	177,603.79	5.37
第四名	166,165.67	5.02
第五名	160,210.40	4.84
合 计	1,171,120.66	35.40

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,214,152.26	6,431,878.46
合 计	8,214,152.26	6,431,878.46

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业务保证金、押金	2,378,571.93	2,061,330.46
退税款	5,466,776.46	3,913,684.69
往来款	157,769.05	15,076.79
备用金	44,554.15	41,331.70
其他	175,470.73	408,126.82
合 计	8,223,142.32	6,439,550.46

② 按账龄披露

① 账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,664,633.93	5,273,008.85
1 至 2 年	4,666,926.23	456,890.70
2 至 3 年	283,637.00	83,000.00
3 年以上	607,945.16	626,650.91
合 计	8,223,142.32	6,439,550.46

③按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	7,672.00	0.09	7,672.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,215,470.32	99.91	1,318.06	0.02	8,214,152.26

其中：					
组合 1 保证金、押金、备用金	2,378,571.93	28.93			2,378,571.93
组合 2 应收其他款项	5,836,898.39	70.97	1,318.06	0.02	5,835,580.33
合 计	8,223,142.32	100.00	8,990.06	0.11	8,214,152.26

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	7,672.00	0.12	7,672.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,431,878.46	99.88			6,431,878.46
其中：					
组合 1 保证金、押金、备用金	2,102,662.16	32.65			2,102,662.16
组合 2 应收其他款项	4,329,216.30	67.23			4,329,216.30
合 计	6,439,550.46	100.00	7,672.00	0.12	6,431,878.46

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注四、10。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,672.00	1,318.06				8,990.06
合计	7,672.00	1,318.06				8,990.06

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	退税款	5,466,776.46	0-6 个月以内、1-2 年	66.48	
第二名	业务保证金、押金	300,000.00	0-6 个月以内	3.65	
第三名	业务保证金、押金	246,495.54	0-6 个月以内	3.00	
第四名	业务保证金、押金	240,000.00	2-3 年	2.92	
第五名	业务保证金、押金	200,000.00	0-6 个月以内	2.43	
合 计	—	6,453,272.00	—	78.48	

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,531,646.04	1,104,226.80	45,427,419.24
在产品	3,553,970.93		3,553,970.93
库存商品	79,779,518.12	1,194,914.13	78,584,603.99
周转材料			
模具	586,852.91		586,852.91
发出商品	14,080,633.54		14,080,633.54
委托加工物资	112,391.89		112,391.89
在途物资	394,971.38		394,971.38
合 计	145,039,984.81	2,299,140.93	142,740,843.88

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,528,559.66	1,753,648.80	41,774,910.86
在产品	9,365,653.54		9,365,653.54
库存商品	108,819,638.84	480,528.55	108,339,110.29
周转材料	1,786,871.53		1,786,871.53
模具	1,064,374.13		1,064,374.13
发出商品	8,539,775.53	37,450.19	8,502,325.34
委托加工物资	541,937.95		541,937.95
在途物资	861,939.16		861,939.16
合 计	174,508,750.34	2,271,627.54	172,237,122.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,753,648.80			649,422.00		1,104,226.80
库存商品	480,528.55	1,027,459.45		313,073.87		1,194,914.13
发出商品	37,450.19			37,450.19		
合 计	2,271,627.54	1,027,459.45		999,946.06		2,299,140.93

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,038,855.29	664,124.89

预交其他税费	1,217,679.25	600,196.61
保险费	1,101,018.25	
其他	174,576.94	855,278.68
合 计	3,532,129.72	2,119,600.18

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
浙江长泰医院有限公司	28,146,164.90			-171,046.68		
合 计	28,146,164.90			-171,046.68		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
浙江长泰医院有限公司				27,975,118.22	
合 计				27,975,118.22	

11、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	20,020,000.00
其中：权益工具投资	20,000,000.00	20,020,000.00
合 计	20,000,000.00	20,020,000.00

注：其他非流动金融资产系公司作为有限合伙人出资参与设立的嘉兴厚扬载芯投资合伙企业（有限合伙），占比18.18%。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	30,025,435.69	30,025,435.69
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	30,025,435.69	30,025,435.69
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		

（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	30,025,435.69	30,025,435.69
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,803,221.76	3,803,221.76
（1）计提或摊销	831,954.76	831,954.76
（2）存货\固定资产\在建工程转入	2,971,267.00	2,971,267.00
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	3,803,221.76	3,803,221.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额	7,209,344.53	7,209,344.53
（1）计提	7,209,344.53	7,209,344.53
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	7,209,344.53	7,209,344.53
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,012,869.40	19,012,869.40
2.期初账面价值		

① 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
深圳福中三路诺德金融中心主 32B	26,222,213.93	19,012,869.40	7,209,344.53	市场比较法		
合计	26,222,213.93	19,012,869.40	7,209,344.53	市场比较法		

13、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	320,130,227.98	319,336,362.19
固定资产清理	26,599.84	3,748.83
合 计	320,156,827.82	319,340,111.02

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	261,792,943.93	237,316,749.89	8,663,230.31	21,160,927.03	528,933,851.16
2、本年增加金额	33,377,922.14	33,533,686.03	499,080.19	1,902,155.54	69,312,843.90
(1) 购置	263,897.00	15,815,977.92	418,182.96	1,815,595.93	18,313,653.81
(2) 在建工程转入	31,520,373.19	15,858,485.91			47,378,859.10
(3) 汇率变动	1,593,651.95	1,859,222.20	80,897.23	86,559.61	3,620,330.99
3、本年减少金额	30,052,571.20	5,616,032.45	668,447.23	240,366.16	36,577,417.04
(1) 处置或报废		5,350,439.79	610,921.68	234,525.41	6,195,886.88
(2) 汇率变动	27,135.51	265,592.66	57,525.55	5,840.75	356,094.47
(3) 转入投资性房地产	30,025,435.69				30,025,435.69
4、年末余额	265,118,294.87	265,234,403.47	8,493,863.27	22,822,716.41	561,669,278.02
二、累计折旧					
1、年初余额	75,336,699.38	115,928,404.54	7,383,203.59	10,790,041.12	209,438,348.63
2、本年增加金额	17,210,317.93	18,139,240.55	729,852.43	2,612,050.14	38,691,461.05
(1) 计提	16,595,398.10	17,297,923.98	656,472.92	2,548,374.54	37,098,169.54
(2) 汇率变动	614,919.83	841,316.57	73,379.51	63,675.60	1,593,291.51
3、本年减少金额	2,977,560.55	2,910,801.00	636,562.93	229,667.02	6,754,591.50
(1) 处置或报废		2,838,179.15	588,454.33	225,248.20	3,651,881.68
(2) 汇率变动	6,293.55	72,621.85	48,108.60	4,418.82	131,442.82
(3) 转入投资性房地产	2,971,267.00				2,971,267.00
4、年末余额	89,569,456.76	131,156,844.09	7,476,493.09	13,172,424.24	241,375,218.18
三、减值准备					
1、年初余额		159,140.34			159,140.34
2、本年增加金额		4,691.52			4,691.52
(1) 计提					
(2) 汇率变动		4,691.52			4,691.52
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 汇率变动					
4、年末余额		163,831.86			163,831.86
四、账面价值					
1、年末账面价值	175,548,838.11	133,913,727.52	1,017,370.18	9,650,292.17	320,130,227.98
2、年初账面价值	186,456,244.55	121,229,205.01	1,280,026.72	10,370,885.91	319,336,362.19

(2) 固定资产清理

①固定资产清理情况

项 目	年末余额	年初余额
织网机	5,128.20	
碳纤维设备	8,858.85	
灌装机	1,691.81	
空压机	205.13	
别克多用途乘用车	10,715.85	
液压搬运车		71.39
稳压器		280.00
液压布卷升降车		192.31
风叶超声波焊接机 SR10-TR		3,205.13
合 计	26,599.84	3,748.83

14、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	8,172,106.18	43,707,779.77
合 计	8,172,106.18	43,707,779.77

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伍堡吸1号标准厂房技术装修工程	3,675,464.17		3,675,464.17			
伍堡吸1号标准厂房技术改造项目				30,218,312.53		30,218,312.53
诸暨城西新车间项目	568,477.12		568,477.12	568,477.12		568,477.12
二厂 2*1250KVA 配电房设备工程	1,466,171.11		1,466,171.11			
待安装设备	816,781.75		816,781.75	12,071,088.13		12,071,088.13
废水处理系统	1,379,426.33		1,379,426.33			
鼎捷智物流系统				840,167.48		840,167.48
丝网厂整体搬迁工程	210,918.44		210,918.44			
机器设备安装	54,867.26		54,867.26	9,734.51		9,734.51
合 计	8,172,106.18		8,172,106.18	43,707,779.77		43,707,779.77

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入长期待摊费用	年末余额
伍堡畈1号标准厂房技术改造项目	33,950,000.00	30,218,312.53	521,807.34	30,740,119.87		
机器设备安装		12,071,088.13	4,038,560.33	13,996,655.88	1,296,210.83	816,781.75
伍堡畈1号标准厂房技术装修工程	4,200,000.00		3,675,464.17			3,675,464.17
二厂 2*1250KVA 配电房设备工程	1,700,000.00		1,466,171.11			1,466,171.11
废水处理系统			1,379,426.33			1,379,426.33

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
伍堡畈1号标准厂房技术改造项目	89.01	100.00				自筹
机器设备安装						自筹
伍堡畈1号标准厂房技术装修工程	87.51	87.51				自筹
二厂 2*1250KVA 配电房设备工程	86.25	86.25				自筹
废水处理系统						自筹

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋租赁	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,253,156.95	4,253,156.95
2、本年增加金额	3,577,584.89	3,577,584.89
(1) 租入	3,577,584.89	3,577,584.89
3、本年减少金额	2,946,605.82	2,946,605.82
(1) 处置	2,946,605.82	2,946,605.82
4、年末余额	4,884,136.02	4,884,136.02
二、累计折旧		
1、年初余额	2,770,155.79	2,770,155.79
2、本年增加金额	1,954,089.51	1,954,089.51
(1) 计提	1,954,089.51	1,954,089.51
3、本年减少金额	2,946,605.82	2,946,605.82
(1) 处置	2,946,605.82	2,946,605.82
4、年末余额	1,777,639.48	1,777,639.48

三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,106,496.54	3,106,496.54
2、年初账面价值	1,483,001.16	1,483,001.16

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	商标权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	72,755,365.80	6,385,023.66	152,830.19	79,293,219.65
2、本年增加金额	95,853,370.54	2,678,021.03		98,531,391.57
(1) 购置	93,452,275.60	2,658,539.46		96,110,815.06
(2) 汇率变动	2,401,094.94	19,481.57		2,420,576.51
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 汇率变动				
4、年末余额	168,608,736.34	9,063,044.70	152,830.19	177,824,611.22
二、累计摊销				
1、年初余额	14,897,563.23	2,043,621.53	126,480.12	17,067,664.88
2、本年增加金额	1,314,554.16	663,211.28	26,350.07	2,004,115.51
(1) 计提	1,314,554.16	662,548.33	26,350.07	2,003,452.56
(2) 汇率变动		662.95		662.95
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 汇率变动				
4、年末余额	16,212,117.39	2,706,832.81	152,830.19	19,071,780.39
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 汇率变动				
3、本年减少金额				

(1) 处置				
(2) 汇率变动				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	152,396,618.95	6,356,211.89		158,752,830.83
2、年初账面价值	57,857,802.57	4,341,402.13	26,350.07	62,225,554.77

注：金海三喜(泰国)有限公司的土地使用权 113,199,097.99 元为永久性，故不进行摊销。

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
			本年摊销金额	汇率变动	
办公室装修	8,343,590.83		2,050,610.07		6,292,980.76
工厂房屋装修	11,381,297.19	1,607,905.95	2,252,401.90		10,736,801.24
投资管理费	949,999.95		200,000.04		749,999.91
合 计	20,674,887.97	1,607,905.95	4,503,012.01		17,779,781.91

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,172,414.19	304,167.34	2,104,362.20	344,473.09
信用减值准备	3,454,074.56	491,679.44	3,377,669.63	506,266.85
递延收益	10,062,842.30	1,552,791.33	11,442,295.82	1,765,904.36
公允价值变动	6,687,204.73	1,003,080.71	5,934,220.44	890,133.07
可抵扣亏损	23,711,607.40	3,201,103.28	4,911,810.78	615,370.43
租赁负债	3,208,764.53	481,314.68	37,775.66	5,666.34
合 计	49,296,907.71	7,034,136.78	27,808,134.53	4,127,814.14

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	5,146.02	257.30	386,056.08	94,514.02
加速折旧	3,919,991.70	587,998.76	4,469,640.85	670,446.13
使用权资产	3,102,076.53	465,311.48		

合 计	7,027,214.25	1,053,567.54	4,855,696.93	764,960.15
-----	--------------	--------------	--------------	------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损		
内部交易未实现利润	5,893,627.37	8,223,979.81
合 计	5,893,627.37	8,223,979.81

(4) 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	年末余额	年初余额	备注
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
合 计			

19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付土地款		17,049,866.41
预付工程、设备款	2,275,935.00	2,150,965.00
合 计	2,275,935.00	19,200,831.41

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	140,000,000.00	160,000,000.00
应付利息	129,500.01	162,638.89
合 计	140,129,500.01	160,162,638.89

21、应付票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	61,757,281.53	69,435,123.38
合 计	61,757,281.53	69,435,123.38

22、应付账款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

应付货款	75,501,809.57	85,044,755.97
应付工程款	4,452,846.08	11,218,920.81
应付加工费	2,995,492.16	6,817,008.32
应付运费	872,085.42	3,100,691.67
服务费		2,942,800.00
其他	2,651,867.15	1,571,251.42
合 计	86,474,100.38	110,695,428.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付款项

项 目	年末余额
A 公司	3,444,078.80
B 公司	2,614,678.90
合 计	6,058,757.70

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
其他	5,781.02	47,726.52
合 计	5,781.02	47,726.52

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	458,224.54	417,314.94
合 计	458,224.54	417,314.94

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	15,801,313.01	143,520,086.85	141,320,897.13	18,000,502.73
二、离职后福利-设定提存计划	1,495,411.63	9,744,449.35	10,266,367.23	973,493.75
三、辞退福利		397,156.52	397,156.52	
合 计	17,296,724.64	153,661,692.72	151,984,420.88	18,973,996.48

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,321,918.17	124,110,362.53	120,899,451.35	17,532,829.35

2、职工福利费		9,947,620.48	9,947,620.48	
3、社会保险费	969,490.87	5,567,592.44	6,134,727.50	402,355.81
其中：医疗保险费	947,455.96	5,203,836.26	5,798,866.95	352,425.27
工伤保险费	22,034.91	342,693.12	314,797.49	49,930.54
生育保险费		2,053.48	2,053.48	
其他保障金		19,009.58	19,009.58	
4、住房公积金	417,166.00	3,077,347.50	3,494,304.50	209.00
5、工会经费和职工教育经费	92,737.97	817,163.90	844,793.30	65,108.57
合 计	15,801,313.01	143,520,086.85	141,320,897.13	18,000,502.73

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,448,535.53	9,391,213.94	9,901,240.72	938,508.75
2、失业保险费	46,876.10	353,235.41	365,126.51	34,985.00
合 计	1,495,411.63	9,744,449.35	10,266,367.23	973,493.75

26、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	507,042.44	1,559,277.69
企业所得税	7,414,122.61	9,119,329.99
个人所得税	807,427.24	617,065.65
城市维护建设税	76,119.91	105,418.17
教育费附加	82,521.48	46,197.75
地方教育费附加	2,242.17	29,100.97
房产税	2,030,745.84	967,256.26
土地使用税	1,233,141.75	35.21
其他税费	1,272,241.43	121,642.88
印花税	70,000.80	6,260.15
合 计	13,495,605.67	12,571,584.72

27、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,842,488.52	14,648,583.42
合 计	14,842,488.52	14,648,583.42

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金、押金	12,626,234.21	12,943,072.51
往来款	2,161,863.33	1,661,198.07
中介机构费用等	54,390.98	44,312.84
合 计	14,842,488.52	14,648,583.42

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额
保证金	10,000,000.00
往来款	1,876,403.86
合 计	11,876,403.86

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,221,381.01	1,273,555.99
一年内到期的租赁付款额	2,017,399.40	897,753.76
合 计	3,238,780.41	2,171,309.75

29、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	59,569.20	54,250.94
未终止确认票据	3,177,404.49	
合 计	3,236,973.69	54,250.94

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	1,731,695.73	3,079,226.34
小 计	1,731,695.73	3,079,226.34
减：一年内到期的长期借款	1,221,381.01	1,273,555.99
合 计	510,314.72	1,805,670.35

31、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
房屋租赁	3,260,894.00	1,578,500.00
减：未确认融资费用	113,264.09	57,723.18
一年内到期的租赁付款额	2,017,399.40	897,753.76
合 计	1,130,230.51	623,023.06

32、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,442,295.82	903,900.00	2,283,353.40	10,062,842.42	政府补助
合 计	11,442,295.82	903,900.00	2,283,353.40	10,062,842.42	——

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
土地返回款	511,752.07			13,065.96		498,686.11	与资产相关
PPE 粒子、过滤器、模具生产扩建项目	657,000.00			219,000.00		438,000.00	与资产相关
2013 年工业技术设备专项奖励	32,666.55			32,666.55		-	与资产相关
科技扶持项目专项资金经费	73,587.56			73,587.56		-	与资产相关
上市奖励	250,000.12			250,000.12		-	与资产相关
2016 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金 (PM2.5 空气过滤器的关键技术研究与应用)	366,666.79			99,999.96		266,666.83	与资产相关
2016 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金 (PM2.5 空气过滤器的关键技术研究与应用)	256,666.79			69,999.96		186,666.83	与收益相关
收设备财政补贴	90,445.95			22,149.96		68,295.99	与资产相关
收科技扶持专项资金	65,945.95			16,149.96		49,795.99	与资产相关
补助技术中心 30 万	46,428.52			42,857.16		3,571.36	与资产相关
收 16 年政策扶持奖励-设备投资奖励	9,570.44			3,022.20		6,548.24	与资产相关
诸暨市财政局下发的工业和信息产业支持-两化融合补贴	26,666.55			5,000.04		21,666.51	与资产相关
诸暨市财政局下发的工业和信息产业支持-两化融合补贴	26,666.55			5,000.04		21,666.51	与资产相关
诸暨市财政局下发的工业和信息产业支持-两化融合补贴	26,666.55			5,000.04		21,666.51	与资产相关
诸暨市应店街人民政府 2017 年政策性奖励	22,102.62			4,209.96		17,892.66	与资产相关
收诸暨市科技局下发的诸科【2018】9 号科技成果产业化的 3 个项目	10,831.55			1,940.04		8,891.51	与资产相关

收诸暨市科技局下发的诸科【2018】9号科技成果产业化的3个项目	32,550.95			5,829.96		26,720.99	与资产相关
收诸暨市科技局下发的诸科【2018】9号科技成果产业化的3个项目	21,049.05			3,770.04		17,279.01	与资产相关
诸暨市财政局下发的工业和信息产业支	333,818.21			56,420.04		277,398.17	与资产相关
收到“2018年度设备投入和智能化改造5%奖励”政府补助	2,224,123.21			321,560.04		1,902,563.17	与资产相关
收到诸暨市经济和信息化局设备奖励（省级）补助	1,975,518.64			269,388.92		1,706,129.72	与资产相关
诸暨市经济和信息化局下发的加快产业升级设备购置奖补兑现-2019年度设备投入奖补兑现汇总表（第四批）	304,741.59			37,700.04		267,041.55	与收益相关
收诸暨市经济和信息化局下发的2020年数字化赋能制造业高质量发展政策奖补	247,500.00			30,000.00		217,500.00	与资产相关
收诸暨市经济和信息化局下发的2020年度设备投入奖补预兑现	723,833.27			86,000.04		637,833.23	与资产相关
收诸暨市科学技术局下发的2021年省科技发展专项资金（商飞刘博）	2,461,763.01			286,807.32		2,174,955.69	与资产相关
收诸暨市经济和信息化局下发的2020年度数字经济投入类奖补	148,133.33			80,800.00		67,333.33	与资产相关
2021年信息化投入奖励		638,200.00		159,549.99		478,650.01	与资产相关
2021年工业设备投资奖励		265,700.00		19,927.50		245,772.50	与资产相关
2021年度珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（工业节能与工业循环经济用途）	495,600.00			61,950.00		433,650.00	与资产相关
合 计	11,442,295.82	903,900.00		2,283,353.40		10,062,842.42	—

33、股本

项 目	年初余额（万股）	本年增减变动（+、-）					年末余额（万股）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	年初余额（万股）	本年增减变动（+、-）					年末余额（万股）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,588.39						23,588.39

34、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	475,530,622.73			475,530,622.73
其他资本公积	13,187,895.63			13,187,895.63
合 计	488,718,518.36			488,718,518.36

35、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	-13,696,842.50	8,606,909.93				8,606,909.93	-5,089,932.57

36、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	55,022,170.85			55,022,170.85
合 计	55,022,170.85			55,022,170.85

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

37、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	457,813,343.09	411,531,065.73
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	457,813,343.09	411,531,065.73

加：本年归属于母公司股东的净利润	49,198,371.54	75,617,030.86
减：提取法定盈余公积		4,134,753.50
应付普通股股利	28,306,068.84	25,200,000.00
年末未分配利润	478,705,645.79	457,813,343.09

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	723,560,740.15	540,979,640.82	788,782,879.59	612,975,920.62
其他业务	1,632,328.89	1,293,825.94	549,980.03	400,176.88
合 计	725,193,069.04	542,273,466.76	789,332,859.62	613,376,097.50

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	主营产品	其他	合计
按经营地区分类			
国内	330,866,550.26	1,632,328.89	332,498,879.15
国外	392,694,189.89		392,694,189.89
合 计	723,560,740.15	1,632,328.89	725,193,069.04
按收入确认时间分类			
商品（在某一时点转让）	722,645,940.81	353,507.90	722,999,448.71
服务（在某一时间段内提供）	914,799.34	1,278,820.99	2,193,620.33
合 计	723,560,740.15	1,632,328.89	725,193,069.04

(3) 本年产生的成本情况

合同分类	主营产品	其他	合计
按经营地区分类			
国内	282,354,127.78	1,293,825.94	283,647,953.72
国外	258,625,513.04		258,625,513.04
合 计	540,979,640.82	1,293,825.94	542,273,466.76
按成本确认时间分类			
商品（在某一时点转让）	540,979,640.82	141,626.26	541,121,267.08
服务（在某一时间段内提供）		1,152,199.68	1,152,199.68
合 计	540,979,640.82	1,293,825.94	542,273,466.76

39、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,398,924.39	1,205,467.23

教育费附加	811,666.58	705,915.45
地方教育费附加	541,111.04	442,762.14
房产税	3,241,942.78	1,821,027.75
城镇土地使用税	76,725.35	62,573.99
印花税	628,255.90	196,591.40
其他	98,425.70	164,016.78
车船税	1,023.72	1,023.72
合 计	6,798,075.46	4,599,378.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,761,547.33	11,029,605.03
业务招待费	6,196,135.95	4,627,628.44
租赁费（仓储费）	1,343,065.92	1,468,337.49
广告宣传费	974,320.62	1,392,645.07
包装费	837,389.65	893,327.65
办公费	1,480,144.76	1,513,294.32
差旅费	1,430,583.23	865,653.18
折旧费	926,101.35	472,274.32
其他	3,621,855.94	11,444,362.93
线上代运营费		291,954.20
合 计	27,571,144.75	33,999,082.63

41、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,360,772.76	38,300,378.51
办公费	5,255,812.87	2,944,345.90
中介服务费	4,169,595.28	5,105,291.71
业务招待费	2,276,774.67	2,343,899.64
折旧费	3,326,112.11	7,351,385.50
租赁及物业费	1,932,256.60	1,312,744.53
资产摊销	2,438,123.92	2,207,267.92
差旅费	2,949,071.70	1,351,113.28
维修费	64,720.52	36,057.59
保险费	972,606.49	1,124,506.56
其他	480,177.88	3,139,995.81

使用权资产折旧	1,774,262.13	1,854,380.43
合 计	68,000,286.93	67,071,367.38

42、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	6,182,863.91	6,752,154.75
折旧费	4,578,236.54	2,495,400.45
材料费	3,004,071.24	1,395,978.05
实验检验费	1,559,221.03	1,144,084.62
委外研发费	574,887.36	658,934.90
水电燃气费	374,305.44	303,297.07
修理费	500,527.00	576,419.56
专利费	591,350.00	430,390.03
咨询费	1,909,073.84	659,243.25
办公费	241,572.05	101,999.38
租赁费	166,516.46	169,620.94
差旅费	490,085.14	198,958.79
长期摊销	472,601.00	39,383.40
车辆费	21,290.67	12,372.32
其他	181,628.49	7,618.77
合 计	20,848,230.17	14,945,856.28

43、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,302,138.81	7,989,645.25
减：利息收入	5,285,813.91	2,364,673.28
利息净支出	1,087,679.58	5,624,971.97
汇兑损失	1,572,836.97	26,906.30
减：汇兑收益	1,754,251.58	5,987,256.22
汇兑净损失	-181,414.61	-5,960,349.92
银行手续费及其他	238,464.42	767,262.04
未确认融资费用分摊	99,306.20	107,923.68
合 计	1,172,680.91	539,807.77

44、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
一、计入其他收益的政府补助	8,797,678.40	14,390,810.12
其中：与递延收益相关的政府补助	2,283,353.40	2,337,361.27

直接计入当期损益的政府补助	6,514,325.00	12,053,448.85
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	60,594.50	46,908.74
其中：个税扣缴税款手续费	60,594.50	34,786.06
其他		12,122.68
合 计	8,858,272.90	14,437,718.86

45、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-171,046.68	-197,824.84
理财产品收益	2,613,906.87	177,225.39
处置珠海汇盈文化产业发展有限公司投资收益		26,062,591.80
合 计	2,442,860.19	26,041,992.35

46、公允价值变动收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-767,838.27	-5,548,164.41
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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产生的公允价值变动收益	-767,838.27	-5,548,164.41
合 计	-767,838.27	-5,548,164.41

47、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	255,771.39	751,972.55
其他应收款坏账损失	-1,318.06	-7,672.00
合 计	254,453.33	744,300.55

48、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-31,413.01	848,559.92
投资性房地产减值准备	-7,209,344.53	
合 计	-7,240,757.54	848,559.92

49、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-242,185.55	81,878.00	-242,185.55
合 计	-242,185.55	81,878.00	-242,185.55

50、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔款收入	300.00	6,404.00	300.00
罚款收入	35,247.84	92,936.71	35,247.84
其他	89,972.93	124,180.31	89,972.93
合 计	125,520.77	223,521.02	125,520.77

51、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,016.25	158,802.25	1,016.25
非流动资产毁损报废损失	276,841.95	530,700.86	276,841.95
罚款支出	109,460.70	132,764.47	109,460.70
其他	122,614.47	84,006.73	122,614.47
违约金		661,383.37	
合 计	509,933.37	1,567,657.68	509,933.37

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,868,920.23	14,388,586.52
递延所得税费用	-2,617,715.25	57,800.83
合 计	12,251,204.98	14,446,387.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	61,449,576.52	90,063,418.21
按适用税率 15% 计算的所得税费用	9,217,436.48	13,509,512.73
子公司适用不同税率的影响	5,607,404.32	4,857,123.68
调整以前期间所得税的影响	-29,658.14	23,337.34
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-15,573.66	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,675,141.29	739,037.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-80,142.10	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-64,568.44	292,911.19
研发费用加计扣除	-4,084,491.77	-4,194,845.72
权益法核算的联营企业损益	25,657.00	-29,673.73
其他		-751,015.78
所得税费用	12,251,204.98	14,446,387.35

53、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,540,769.50	13,086,154.66
收回定期存款		29,965,790.00
保证金、押金等其他	6,897,135.32	16,009,408.45
利息收入	5,285,813.91	2,282,931.65
其他营业外收入	2,833,377.36	198,479.89
合 计	22,557,096.09	61,542,764.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用中的付现成本	43,203,783.54	70,098,880.71
定期存款		
往来款项等其他	6,258,870.07	10,542,784.79
合 计	49,462,653.61	80,641,665.50

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品		24,000,000.00
合 计		24,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品		24,999,999.99
合 计		24,999,999.99

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	29,547,679.21	20,033,076.55
其他		5,348,900.00
合 计	29,547,679.21	25,381,976.55

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	18,480,246.34	29,547,679.21
支付融资租赁费	2,050,038.00	
其他	14,466.63	
合 计	20,544,750.97	29,547,679.21

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,198,371.54	75,617,030.86
加：资产减值准备	7,240,757.54	-848,559.92
信用减值损失	-254,453.33	-744,300.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,930,124.30	32,649,374.40
使用权资产摊销	1,954,089.51	2,113,942.03
无形资产摊销	2,003,452.56	1,667,465.65
长期待摊费用摊销	4,503,012.01	4,594,744.81
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)	242,185.55	-81,878.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	276,841.95	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	767,838.27	5,548,164.41
财务费用(收益以“-”号填列)	6,401,445.01	7,989,645.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,442,860.19	-26,041,992.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,906,322.64	-707,159.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	288,607.39	764,960.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	29,468,765.53	10,925,018.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	70,642,795.07	-53,581,780.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-90,086,541.84	115,025,694.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	115,228,108.23	174,890,370.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	462,889,381.53	598,556,532.73
减：现金的年初余额	598,556,532.73	252,683,118.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

现金及现金等价物净增加额	-135,667,151.20	345,873,414.00
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	462,889,381.53	598,629,459.56
其中：库存现金	130,564.46	72,926.83
可随时用于支付的银行存款	462,221,940.43	598,415,563.92
可随时用于支付的其他货币资金	536,876.64	140,968.81
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	462,889,381.53	598,629,459.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
业务保证金圈存	12,000.00		使用受限
承兑汇票存入的保证金	18,480,246.34	29,547,679.21	使用受限
封存账户受限资金	2,466.63		使用受限
合计	18,494,712.97	29,547,679.21	—

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	1,061,798,508.43		154,846,098.99
其中：美元	951,263.97	7.0827	6,737,517.35
日元	465,733,570.46	0.0502	23,384,418.38
泰铢	593,234,152.25	0.2074	123,013,034.17
欧元	1,131.73	7.8592	8,894.49
港币	1,878,390.02	0.9062	1,702,234.60
应收账款	889,110,235.07		149,825,796.59
其中：美元	2,426,386.17	7.0827	17,185,365.35
日元	325,943,012.08	0.0502	16,365,211.32

泰铢	560,740,836.82	0.2074	116,275,219.92
其他应收款	57,690,997.16		30,295,473.09
其中：日元	7,485,960.00	0.0502	375,892.51
泰铢	22,289,483.16	0.2074	4,621,947.23
港币	27,915,554.00	0.9062	25,297,633.35
应付账款	279,610,782.24		26,901,363.36
其中：美元	25,236.00	7.0827	178,739.01
日元	198,869,400.00	0.0502	9,985,324.26
泰铢	80,716,146.24	0.2074	16,737,300.09
其他应付款	10,356,723.45		2,158,332.62
其中：泰铢	10,341,323.45	0.2074	2,144,376.83
港币	15,400.00	0.9062	13,955.79

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
金海三喜（泰国）有限公司	泰国罗勇府	泰铢	否
金海科技（泰国）有限公司	泰国罗勇府	泰铢	否
日本金海环境株式会社	日本静冈市	日元	否
金海环球贸易有限公司	香港	港币	否

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
土地返回款	642,412.00	递延收益	13,065.96
PPE 粒子、过滤器、模具生产扩建项目	2,190,000.00	递延收益	219,000.00
2013 年工业技术设备专项奖励	560,000.00	递延收益	32,666.55
科技扶持项目专项资金经费	588,700.00	递延收益	73,587.56
上市奖励	2,000,000.00	递延收益	250,000.12
2016 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金(PM2.5 空气过滤器的关键技术研究与应用)	1,000,000.00	递延收益	99,999.96
2016 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金(PM2.5 空气过滤器的关键技术研究与应用)	700,000.00	递延收益	69,999.96
收设备财政补贴	221,500.00	递延收益	22,149.96
收科技扶持专项资金	161,500.00	递延收益	16,149.96
补助技术中心 30 万	300,000.00	递延收益	42,857.16

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
收 16 年政策扶持奖励-设备投资奖励	27,200.00	递延收益	3,022.20
诸暨市财政局下发的工业和信息产业支持-两化融合补贴	50,000.00	递延收益	5,000.04
诸暨市财政局下发的工业和信息产业支持-两化融合补贴	50,000.00	递延收益	5,000.04
诸暨市财政局下发的工业和信息产业支持-两化融合补贴	50,000.00	递延收益	5,000.04
诸暨市应店街人民政府 2017 年政策性奖励	42,100.00	递延收益	4,209.96
收诸暨市科技局下发的诸科【2018】9 号科技成果产业化的 3 个项目	19,400.00	递延收益	1,940.04
收诸暨市科技局下发的诸科【2018】9 号科技成果产业化的 3 个项目	58,300.00	递延收益	5,829.96
收诸暨市科技局下发的诸科【2018】9 号科技成果产业化的 3 个项目	37,700.00	递延收益	3,770.04
诸暨市财政局下发的工业和信息产业支	564,200.00	递延收益	56,420.04
收到“2018 年度设备投入和智能化改造 5%奖励”政府补助	3,215,600.00	递延收益	321,560.04
收到诸暨市经济和信息化局设备奖励（省级）补助	2,008,200.00	递延收益	269,388.92
诸暨市经济和信息化局下发的加快产业升级设备购置奖补兑现-2019 年度设备投入奖补兑现汇总表（第四批）	377,000.00	递延收益	37,700.04
收诸暨市经济和信息化局下发的 2020 年数字化赋能制造业高质量发展政策奖补	300,000.00	递延收益	30,000.00
收诸暨市经济和信息化局下发的 2020 年度设备投入奖补预兑现	860,000.00	递延收益	86,000.04
收诸暨市科学技术局下发的 2021 年省科技发展专项资金（商飞刘博）	2,900,000.00	递延收益	286,807.32
收诸暨市经济和信息化局下发的 2020 年度数字经济投入类奖补	952,500.00	递延收益	80,800.00
2021 年信息化投入奖励	638,200.00	递延收益	159,549.99
2021 年工业设备投资奖励	265,700.00	递延收益	19,927.50
2021 年度珠海市促进实体经济高质量发展专项资金	495,600.00	递延收益	61,950.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
(工业节能与工业循环经济用途)			
收诸暨市科学技术局下发的 2020 年度诸暨市企业研发补助	581,900.00	其他收益	581,900.00
收诸暨市经济和信息化局下发的 2021 年度工业机器人购置奖补	38,500.00	其他收益	38,500.00
个税手续费返还	60,594.50	其他收益	60,594.50
诸暨市人力资源和社会保障局下发的国家、省级引才计划人才项目资助资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
诸暨市人力资源和社会保障局下发的绍兴名士之乡英才计划人才项目资助资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
诸暨市人力资源和社会保障局下发的绍兴名士之乡英才计划人才项目资助资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
收诸暨市经济和信息化局下发的绍兴市级数字化车间奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
收诸暨市就业管理服务处失业保险基金发放的职业技能培训补贴	530,675.00	其他收益	530,675.00
收诸暨市就业管理服务处失业保险基金发放的一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
收诸暨市人民政府金融工作办公室发放的上市公司再融资奖励	613,000.00	其他收益	613,000.00
收诸暨市经信局下发的 2022 年度专精特新小巨人企业奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收诸暨市应店街镇人民政府下发的 2022 年度经济奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
收诸暨市市场监督管理局下发的质量奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
收诸暨市科学技术局发放的奖补	580,000.00	其他收益	580,000.00
收到诸暨市人力资源和社会保障局下发的绍兴名士之乡英才计划人才项目资助资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
收诸暨市人力资源和社会保障局下发的国家、省级引才计划人才项目资助资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
徐汇区级财政直接支付内部户-产业发展专项资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
培训补贴	31,200.00	其他收益	31,200.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年招用重点群体 5 人退税款	23,400.00	其他收益	23,400.00
2020 年招用重点群体 4 人退税款	28,600.00	其他收益	28,600.00
2021 年至 2022 年年招用重点群体 5 人退税款	24,050.00	其他收益	24,050.00

(2) 政府补助退回情况：无。

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额
短期租赁费用	1,807,552.21
合计	1,807,552.21

与租赁相关的现金流出总额 1,807,552.21 (单位：元 币种：人民币)

(2) 本公司作为出租方

① 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
深圳福中三路诺德金融中心主楼 32B 租金	2,051,424.00	2,051,424.00
合计	2,051,424.00	2,051,424.00

② 未来五年每年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,367,616.00	2,051,424.00
第二年	341,904.00	1,367,616.00
第三年		341,904.00
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

七、合并范围的变更

2023 年 8 月 2 日，本公司投资设立金海高科环球贸易有限公司，该公司注册资本美元 1000 元，投资金额 20 万美元，本公司认缴注册资本美元 1000 元，占注册资本的 100%。截至 2023 年 12 月 31 日，金海高科环球贸易有限公司实收资本美元 0.00 元。该

公司自设立起纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津金海三喜塑胶制品有限公司	天津	天津	生产/销售	75	25	同一控制下企业合并
日本金海环境株式会社	日本	日本	销售	100		
浙江诸暨金海进出口有限公司	诸暨	诸暨	贸易	100		
珠海金海环境技术有限公司	珠海	珠海	生产/销售	100		设立
金海三喜（泰国）有限公司	泰国	泰国	生产/销售	100		
上海金励环境技术咨询有限公司	上海	上海	技术咨询	100		
金海科技（泰国）有限公司	泰国	泰国	生产/销售	100		
金海高科环球贸易有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100		
金海环球贸易有限公司	香港	香港	贸易	100		

说明：1、天津金海三喜塑胶制品有限公司已于 2021 年 3 月 23 日发布清算备案，截止 2023 年 12 月 31 日尚未注销完毕。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江长泰医院有限公司	浙江省 诸暨市	浙江省 诸暨市	医疗服务	29.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	浙江长泰医院有限公司	浙江长泰医院有限公司
流动资产	46,826.16	198,813.67
非流动资产	158,500,705.51	154,408,273.51
资产合计	158,547,531.67	154,607,087.18
流动负债	62,091,463.17	57,561,223.17
非流动负债		
负债合计	62,091,463.17	57,561,223.17

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	27,951,277.32	28,122,324.00
调整事项	23,840.90	23,840.90
—商誉	23,840.90	23,840.90
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	27,975,118.22	28,146,164.90
营业收入		
净利润	-589,816.14	-682,154.63

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，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、从第三方获取担保的可能性、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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显

著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。

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 19.86%（比较期：20.30%）；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 78.48%（比较：76.75%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位万元）：

项目名称	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	14,012.95				14,012.95
应付票据	6,175.73				6,175.73
应付账款	7,867.78	604.66	170.09	4.88	8,647.41
其他应付款	256.49	169.76	1,030.50	27.50	1,484.25
一年内到期的非流动负债	323.88				323.88
金融负债合计	28,636.83	774.42	1,200.59	32.38	30,644.22

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融资产到期期限如下（单位万元）：

项目名称	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	48,138.41				48,138.41
交易性金融资产	15,929.40				15,929.40
应收票据	1,933.19				1,933.19
应收款项融资	3,944.62				3,944.62
应收账款	16,564.05	63.75	15.31		16,643.11
其他应收款	266.46	466.69	28.36	60.03	821.42
金融资产合计	86,776.00	530.44	43.67	60.03	87,410.14

3、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用

港币、美元、泰铢或日元计价结算以外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

② 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目详见附注六、55

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

② 敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于上述外币升值或贬值 5%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,511.58 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务均为银行借款，余额为 141,861,195.74 元，其中 141,350,881.02 将于 2024 年度到期。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	34,288,895.58	125,005,146.02	59,446,166.57	218,740,208.17
（一）交易性金融资产	34,288,895.58	125,005,146.02		159,294,041.60
1、理财产品		125,005,146.02		125,005,146.02
2、华宝-环球甄选 2 号野村全球动力策略债券基金 QDII 集合资金信托计划	34,288,895.58			34,288,895.58
（二）其他非流动金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00

1、权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
(三) 应收款项融资			39,446,166.57	39,446,166.57

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款等。账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
汇投控股集团有限公司	浙江省诸暨市	股权投资	5,000.00 万元	45.14	45.14

注：本公司的最终控制方是丁宏广、丁梅英夫妇合计持有汇投控股集团有限公司100%股权，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
浙江长泰医院有限公司	持股 29.00% 的公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江诸暨三三投资有限公司	本公司控股股东的一致行动人、同受控股股东或实际控制人控制
丁宏广	本公司控股股东的一致行动人、原董事长、现董事、实际控制人
丁梅英	本公司控股股东的一致行动人、实际控制人

丁伊央	本公司控股股东的一致行动人
丁伊可	本公司控股股东的一致行动人、公司董事长
丁伯英	本公司控股股东的一致行动人、公司董事
甘肃汇投治沙科技股份有限公司	同受控股股东或实际控制人控制
深圳市汇投智控科技有限公司	同受控股股东或实际控制人控制
金宋酒业有限公司	同受控股股东或实际控制人控制
浙江淡玛小院文化发展有限公司	同受控股股东或实际控制人控制
上海三三投资管理有限公司	同受控股股东或实际控制人控制
珠海金海实业有限公司	同受控股股东或实际控制人控制
滙投國際有限公司（曾用名：汇投国际集团有限公司）	同受控股股东或实际控制人控制

5、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃汇投治沙科技股份有限公司	出售商品	390,954.87	2,160,852.36

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汇投控股集团有限公司	40,000,000.00	2023-05-06	2024-05-04	否
汇投控股集团有限公司	20,000,000.00	2023-06-16	2024-06-15	否
汇投控股集团有限公司	40,000,000.00	2023-09-05	2024-09-05	否
汇投控股集团有限公司	30,000,000.00	2023-09-08	2024-09-08	否
汇投控股集团有限公司	10,000,000.00	2023-09-22	2024-09-19	否

说明 1： 本公司取得中国银行诸暨支行的短期借款，截至 2023 年 12 月 31 日，期末余额 4,000 万元，由汇投控股集团有限公司提供连带责任保证。

说明 2： 本公司取得招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行的授信额度 1.2 亿元，由汇投控股集团有限公司提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司仍有 9,000 万元借款尚未偿还。

说明 3： 本公司取得中国工商银行股份有限公司诸暨支行的短期借款，截至 2023 年 12 月 31 日，期末余额 1,000 万元，由汇投控股集团有限公司提供连带责任保证。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	512.25	481.47

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收票据：		
甘肃汇投治沙科技股份有限公司	2,412,245.71	
应收账款：		
甘肃汇投治沙科技股份有限公司	96,057.65	2,160,852.36
合 计	2,508,303.36	2,160,852.36

十二、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 分部业务

除空气过滤器和空调风轮业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，因此本公司无需披露分部业务数据。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	中国分部	日本分部	泰国分部	分部间抵销	合 计
营业收入	643,863,451.09	124,000,234.26	217,812,669.94	-260,483,286.25	725,193,069.04
营业成本	521,832,326.17	95,794,039.45	163,687,155.59	-239,040,054.45	542,273,466.76
营业利润	1,796,068.17	12,277,597.01	45,429,971.50	2,330,352.44	61,833,989.12
资产总额	1,638,496,489.63	45,892,908.70	469,935,778.37	-545,715,179.83	1,608,609,996.87
负债总额	407,139,084.81	12,918,448.35	117,476,917.09	-182,164,762.81	355,369,687.44

2、母公司所持本公司股权质押

截止 2024 年 4 月 19 日，母公司持有的本公司股份仍处于质押状态的股数如下：

质权人	质押股数（股）	质押开始日	质押到期日	资金用途
绍兴银行股份有限公司诸暨支行	18,000,000.00	2021 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 12 日	资金需求
招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行	15,000,000.00	2023 年 8 月 28 日	至解除质押登记日止	资金需求

招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行	5,000,000.00	2024 年 2 月 5 日	至解除质押登记日止	资金需求
合 计	38,000,000.00	—	—	—

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	124,678,385.73	159,789,942.11
1 至 2 年	1,153,274.42	4,307,340.68
2 至 3 年	1,531,435.32	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	127,363,095.47	164,097,282.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	127,363,095.47	100.00	3,071,881.50	2.41	124,291,213.97
其中：					
组合 1 销售货款	120,146,331.83	94.33	3,071,881.50	2.56	117,074,450.33
组合 2 合并范围内关联方组合	7,216,763.64	5.67			7,216,763.64
合 计	127,363,095.47	100.00	3,071,881.50	2.41	124,291,213.97

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	164,097,282.79	100.00	3,369,997.67	2.05	160,727,285.12
其中：					
组合 1 销售货款	147,476,776.67	89.87	3,369,997.67	2.29	144,106,779.00

组合 2 合并范围内关联方组合	16,620,506.12	10.13			16,620,506.12
合 计	164,097,282.79	100.00	3,369,997.67	2.05	160,727,285.12

①按组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,461,622.09	1,174,616.22	1.00
1 至 2 年	1,153,274.42	518,973.49	45.00
2 至 3 年	1,531,435.32	1,378,291.79	90.00
3 年以上			100.00
合 计	120,146,331.83	3,071,881.50	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,369,997.67		298,116.17			3,071,881.50
合 计	3,369,997.67		298,116.17			3,071,881.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	10,266,157.69		10,266,157.69	8.06	102,661.58
第二名	7,364,139.44		7,364,139.44	5.78	73,641.39
第三名	5,079,801.54		5,079,801.54	3.99	50,798.02
第四名	4,979,021.22		4,979,021.22	3.91	49,790.21
第五名	4,880,719.24		4,880,719.24	3.83	48,807.19
合计	32,569,839.13		32,569,839.13	25.57	325,698.39

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	6,150,323.64	5,204,726.28
合 计	6,150,323.64	5,204,726.28

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	3,437,462.34	3,475,561.66
业务保证金、押金	1,752,103.88	1,188,802.10
应收出口退税款	610,244.74	172,446.89
备用金	83,167.83	
其他	268,662.91	367,915.63
合 计	6,151,641.70	5,204,726.28

②按账龄披露

③ 账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,914,687.17	1,016,296.94
1 至 2 年	188,136.19	415,559.00
2 至 3 年	283,637.00	3,000.00
3 年以上	3,765,181.34	3,769,870.34
合 计	6,151,641.70	5,204,726.28

③按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,151,641.70	100.00	1,318.06	0.02	6,150,323.64
其中：					
组合 1 保证金、押金、备用金、合并范围内关联方往来	5,272,734.05	85.71			5,272,734.05
组合 2 应收其他款项	878,907.65	14.29	1,318.06	0.15	877,589.59
合 计	6,151,641.70	100.00	1,318.06	0.02	6,150,323.64

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	5,204,726.28				5,204,726.28
其中：					
组合 1 保证金、押金、备用金	4,626,264.44				4,626,264.44
组合 2 应收其他款项	578,461.84				578,461.84
合 计	5,204,726.28				5,204,726.28

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注四、10。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备		1,318.06				1,318.06
合计		1,318.06				1,318.06

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	关联方往来款	3,437,462.34	3 年以上	55.88	
第二名	出口退税款	610,244.74	6 个月以内	9.92	
第三名	业务保证金、押金	300,000.00	6 个月以内	4.88	
第四名	业务保证金、押金	240,000.00	2-3 年	3.90	
第五名	业务保证金、押金	200,000.00	6 个月以内	3.25	
合 计	—	4,787,707.08	—	77.83	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	351,338,269.97		351,338,269.97	282,220,906.97		282,220,906.97
对联营、合营企业投资	27,975,118.22		27,975,118.22	28,146,164.90		28,146,164.90
合 计	379,313,388.19		379,313,388.19	310,367,071.87		310,367,071.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
金海三喜（泰国）有限公司	14,301,315.54			14,301,315.54		
日本金海环境株式会社	5,043,536.85			5,043,536.85		
天津金海三喜塑胶制品有限公司	7,751,272.28			7,751,272.28		
珠海金海环境技术有限公司	30,000,000.00	69,117,363.00		99,117,363.00		
浙江诸暨金海进出口有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海金励环境技术咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
金海科技（泰国）有限公司	165,756,815.00			165,756,815.00		
金海环球贸易有限公司	26,367,967.30			26,367,967.30		
合 计	282,220,906.97	69,117,363.00		351,338,269.97		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
浙江长泰医院有限公司	28,146,164.90			-171,046.68		
合 计	28,146,164.90			-171,046.68		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
浙江长泰医院有限公司				27,975,118.22	

合 计				27,975,118.22	
-----	--	--	--	---------------	--

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,020,701.37	401,609,962.13	531,120,018.36	433,368,311.14
其他业务	1,037,315.90	1,092,431.70	335,747.28	181,164.16
合 计	487,058,017.27	402,702,393.83	531,455,765.64	433,549,475.30

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	主营产品	其他	合计
按经营地区分类			
国内	337,619,058.98	1,037,315.90	338,656,374.88
国外	148,401,642.39		148,401,642.39
合 计	486,020,701.37	1,037,315.90	487,058,017.27
按收入确认时间分类			
商品（在某一时点转让）	486,020,701.37	353,507.90	486,374,209.27
服务（在某一时间段内提供）		683,808.00	683,808.00
合 计	486,020,701.37	1,037,315.90	487,058,017.27

(3) 本年产生的成本情况

合同分类	主营产品	其他	合计
按经营地区分类			
国内	297,022,990.47	1,092,431.70	298,115,422.17
国外	104,586,971.66		104,586,971.66
合 计	401,609,962.13	1,092,431.70	402,702,393.83
按成本确认时间分类			
商品（在某一时点转让）	401,609,962.13	141,626.26	401,751,588.39
服务（在某一时间段内提供）		950,805.44	950,805.44
合 计	401,609,962.13	1,092,431.70	402,702,393.83

5、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-171,046.68	-197,824.84
处置珠海汇盈文化产业发展有限公司投资收益		24,010,225.32
理财产品收益	1,485,013.70	94,108.51
合 计	1,313,967.02	23,906,508.99

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益	-242,188.55	81,878.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,858,272.90	14,437,718.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-384,412.60	24,718,455.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	8,231,671.75	39,238,052.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,229,499.71	5,885,707.80	
非经常性损益净额	7,002,172.04	33,352,344.20	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	7,002,172.04	33,352,344.20	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2023年度

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	3.94	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.38	0.18	0.18

(2) 2022年度

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	8.46	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.73	0.20	0.20

十七、财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 4 月 19 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：浙江金海高科股份有限公司

日期：2024 年 4 月 19 日



营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)₍₄₋₁₎

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 黄锦辉
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、年度审计、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设财务管理咨询、法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



出资额 1951万元
成立日期 2013年10月22日
主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关



2023

1101050805090096
年 01 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：黄锦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区三里210号楼1101室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



姓名 方湧跃
Full name 方湧跃
性别 男
Sex 男
出生日期 1979-05-03
Date of birth 1979-05-03
工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 342501197005030002
Identity card No. 342501197005030002



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022



方湧跃 341400450002

2023

年 月 日

证书编号: 341400450002
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999 年 05 月 04 日
Date of Issuance



方湧跃(341400450002)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



方湧跃(341400450002)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



姓名: 潘静英
性别: 女
出生日期: 1986-09-23
工作单位: 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号码: 340825198609224326

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更

和信

同意调入

利安达



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2023

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



已通过2020年检验
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号: 370100010161
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2019年05月16日
State of Issuance