

天津灯塔涂料工业发展有限公司
审计报告
天职业字[2022]46513号

目 录

审计报告	1
2021年1月1日-2022年9月30日财务报表	4
2021年1月1日-2022年9月30日财务报表附注	10



审计报告

天职业字[2022]46513号

天津灯塔涂料工业发展有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津灯塔涂料工业发展有限公司（以下简称“灯塔涂料公司”）财务报表，包括2021年12月31日、2022年9月30日的资产负债表，2021年度、2022年1月-9月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了灯塔涂料公司2021年12月31日、2022年9月30日的财务状况以及2021年度、2022年1月-9月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，我们独立于灯塔涂料公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估灯塔涂料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灯塔涂料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督灯塔涂料公司的财务报告过程。



四、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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对灯塔涂料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灯塔涂料公司不能持续经营。

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

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。



审计报告（续）

天职业字[2022]46513号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：天津灯塔涂料工业发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2022年9月30日	2021年12月31日	附注编号
流动资产：				
货币资金	1	—	—	
△结算备付金	2	45,791,770.94	67,964,472.93	八、(一)
△拆出资金	3			
交易性金融资产	4			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	148,848.35	148,848.35	八、(二)
衍生金融资产	6			
应收票据	7			
应收账款	8	45,168,074.80	11,261,691.38	八、(三)
应收款项融资	9	78,542,088.07	62,458,345.93	八、(四)
预付款项	10	4,173,410.93	8,026,892.48	八、(五)
△应收保费	11	101,030.80	-	八、(六)
△应收分保账款	12			
△应收分保合同准备金	13			
其他应收款	14			
其中：应收股利	15	18,622,967.61	19,521,961.90	八、(七)
△买入返售金融资产	16			
存货	17			
其中：原材料	18	16,022,383.42	21,102,691.76	八、(八)
库存商品(产成品)	19			
合同资产	20	16,022,383.42	21,102,691.76	八、(八)
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22			
其他流动资产	23			
流动资产合计	24	3,392,253.38	5,262,237.43	八、(九)
非流动资产：				
△发放贷款和垫款	25	—	—	
债权投资	26			
☆可供出售金融资产	27			
其他债权投资	28			
☆持有至到期投资	29			
长期应收款	30			
长期股权投资	31			
其他权益工具投资	32			
其他非流动金融资产	33			
投资性房地产	34			
固定资产	35			
其中：固定资产原价	36	1,022,720.74	471,400.30	八、(十)
累计折旧	37	2,488,634.34	1,872,036.99	八、(十)
固定资产减值准备	38	1,465,913.60	1,400,636.69	八、(十)
在建工程	39			
生产性生物资产	40	191,655,764.17	86,194,081.57	八、(十一)
油气资产	41			
使用权资产	42			
无形资产	43			
开发支出	44	53,419,762.21	-	八、(十二)
商誉	45			
长期待摊费用	46			
递延所得税资产	47			
其他非流动资产	48	1,853,712.56	1,495,282.94	八、(十三)
其中：特准储备物资	49	809,748.77	190,056.77	八、(十四)
非流动资产合计	50	248,761,708.45	88,350,821.58	
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	460,724,536.75	284,097,953.74	

法定代表人：黄继伟

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：张福广



陈明

张福广





资产负债表 (续)

编制单位: 天津灯塔涂料工业发展有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	2022年9月30日	2021年12月31日	附注编号
流动资产:	75	—	—	
短期借款	76	100,000,000.00	-	八、(十五)
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	30,000,000.00	10,000,000.00	八、(十六)
应付账款	83	54,842,503.29	40,085,866.66	八、(十七)
预收款项	84			
合同负债	85	2,956,143.74	5,616,746.44	八、(十八)
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90			
其中: 应付工资	91			
应付福利费	92			
其中: 职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	1,357,065.08	1,250,485.25	八、(十九)
其中: 应交税金	95	1,330,940.13	1,250,785.65	八、(十九)
其他应付款	96	109,822,749.25	106,202,523.54	八、(二十)
其中: 应付股利	97	2,128,778.63	2,155,777.60	八、(二十)
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101			
其他流动负债	102	34,752,851.97	5,266,232.14	八、(二十一)
流动负债合计	103	333,732,213.33	168,430,854.03	
非流动负债:	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106			
应付债券	107			
其中: 优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110			
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116	343,050.47	-	八、(二十二)
其中: 专项储备基金	117			
非流动负债合计	118	343,050.47	-	
负 债 合 计	119	334,075,263.80	168,430,854.03	
所有者权益:	120	—	—	
实收资本	121	100,000,000.00	100,000,000.00	八、(二十三)
国家资本	122			
国有法人资本	123	100,000,000.00	100,000,000.00	八、(二十三)
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
减: 已归还投资	127			
实收资本净额	128	100,000,000.00	100,000,000.00	八、(二十三)
其他权益工具	129			
其中: 优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132			
减: 库存股	133			
其他综合收益	134			
其中: 外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	2,064,571.33	1,007,353.90	八、(二十四)
其中: 法定公积金	138	2,064,571.33	1,007,353.90	八、(二十四)
任意公积金	139			
储备基金	140			
企业发展基金	141			
利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	24,584,701.62	14,659,745.81	八、(二十五)
归属于母公司所有者权益合计	145	126,649,272.95	115,667,099.71	
*少数股东权益	146			
所有者权益合计	147	126,649,272.95	115,667,099.71	
负债和所有者权益总计	148	460,724,536.75	284,097,953.74	

法定代表人: 黄继伟

主管会计工作负责人: 陈明

会计机构负责人: 张福广



Handwritten signature of Chen Ming.

Handwritten signature of Zhang Fuguang.



利润表

编制单位：天津灯塔涂料工业发展有限公司

金额单位：元

项目	行次	2022年1月-9月	2021年度	附注编号
一、营业总收入	1	172,936,696.39	233,743,428.66	
其中：营业收入	2	172,936,696.39	233,743,428.66	八、(二十六)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	157,683,219.62	220,010,968.14	
其中：营业成本	7	146,794,951.51	213,696,398.96	八、(二十六)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	197,994.82	257,213.10	八、(二十七)
销售费用	16	4,618,631.12	3,286,747.76	八、(二十八)
管理费用	17	5,358,515.50	4,354,971.32	八、(二十九)
研发费用	18	803,085.07	83,243.02	八、(三十)
财务费用	19	-89,958.40	-1,667,616.02	八、(三十一)
其中：利息费用	20	413,795.56	365,200.00	八、(三十一)
利息收入	21	514,766.21	2,046,489.77	八、(三十一)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加：其他收益	24	501,100.90	571,326.96	八、(三十二)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	2,151.75	41,150.02	八、(三十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-1,433,718.45	-3,902,797.35	八、(三十四)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	14,323,009.97	10,442,160.15	
加：营业外收入	35	630.91	2,318.90	八、(三十五)
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37		2,366.28	八、(三十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	14,323,630.98	10,442,112.47	
减：所得税费用	39	3,751,465.71	368,573.44	八、(三十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	10,572,174.27	10,073,539.03	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	10,572,174.27	10,073,539.03	
*少数股东损益	43			
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	10,572,174.27	10,073,539.03	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
*3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
*5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	10,572,174.27	10,073,539.03	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	10,572,174.27	10,073,539.03	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：黄继伟

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：张福广



陈明

张福广





现金流量表

编制单位：天津灯塔涂料工业发展有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2022年1月-9月	2021年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	100,255,056.28	135,857,150.60	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	8,062,177.74	837,047.95	
收到其他与经营活动有关的现金	15	3,581,370.89	2,792,888.24	
经营活动现金流入小计	16	111,898,604.91	139,487,086.79	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	92,226,971.75	89,530,607.49	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	6,270,611.92	4,253,818.59	
支付的各项税费	25	4,634,265.66	2,080,574.96	
支付其他与经营活动有关的现金	26	5,777,329.41	10,568,080.76	
经营活动现金流出小计	27	108,909,178.74	106,433,081.80	
经营活动产生的现金流量净额	28	2,989,426.17	33,054,004.99	八、(三十八)
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31	2,151.75	2,151.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	2,151.75	2,151.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	124,084,557.69	90,047,569.14	
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	124,084,557.69	90,047,569.14	
投资活动产生的现金流量净额	42	-124,082,405.94	-90,045,417.39	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	100,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	100,000,000.00	-	
偿还债务所支付的现金	49			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	1,079,722.22		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流出小计	53	1,079,722.22	-	
筹资活动产生的现金流量净额	54	98,920,277.78	-	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	-22,172,701.99	-56,991,412.40	八、(三十八)
加：期初现金及现金等价物余额	57	67,964,472.93	124,955,885.33	八、(三十八)
六、期末现金及现金等价物余额	58	45,791,770.94	67,964,472.93	八、(三十八)

法定代表人：黄继伟

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：张福广



陈明

张福广



所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	2022年12月-9月													所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本		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	小计	少数股东权益	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润分配投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136,649,272.95

法定代表人：黄继伟

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：张福广



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 天津灯塔涂料工业发展有限公司
 2021年度
 归属于母公司所有者权益

项 目	次	实收资本			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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		15	16	17	18	19										
一、上年年末余额	1	100,000,000.00														
加: 会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	100,000,000.00														
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6															
(一) 综合收益总额	7															
(二) 所有者投入和减少资本	8															
1. 所有者投入的普通股	9															
2. 其他权益工具持有者投入资本	10															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11															
4. 其他	12															
(三) 专项储备提取和使用	13															
1. 提取专项储备	14															
2. 使用专项储备	15															
(四) 利润分配	16															
1. 提取盈余公积	17															
其中: 法定公积金	18															
任意公积金	19															
# 储备基金	20															
# 企业发展基金	21															
# 利润归还投资	22															
△2. 提取一般风险准备	23															
3. 对所有者的分配	24															
4. 其他	25															
(五) 所有者权益内部结转	26															
1. 资本公积转增资本	27															
2. 盈余公积转增资本	28															
3. 盈余公积弥补亏损	29															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5. 其他综合收益结转留存收益	31															
6. 其他	32															
四、本年年末余额	33	100,000,000.00														

主管会计工作负责人: 陈明

会计机构负责人: 张福广

法定代表人: 黄继伟

黄继伟印



天津灯塔涂料工业发展有限公司

2021年1月1日至2022年9月30日

财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

天津灯塔涂料工业发展有限公司(以下简称“灯塔涂料公司”)系由北新涂料有限公司和中国建材集团有限公司共同控制的有限责任公司。公司于2005年11月15日登记注册,登记机关:天津市滨海新区市场和质量监督管理局,统一社会信用代码:911201167803373089。

公司名称:天津灯塔涂料工业发展有限公司

组织形式:有限责任公司

注册地址:天津开发区南港工业区综合服务区办公楼B313室

营业期限:30年

实收资本:人民币100,000,000.00元

法定代表人:黄继伟

总部地址:北京市海淀区复兴路17号国海广场2号楼(B座)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司行业性质:化学原料及化学制品制造业

公司经营范围:油漆、树脂、稀释剂、助剂、颜料的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;建筑装饰用三类1项低闪点液体、三类2项中闪点液体、三类3项高闪点液体(剧毒、监控、一类易制毒化学品除外)批发(无存储、租赁仓储行为);涂料设备、仪器仪表、包装材料销售;进出口业务;涂料、颜料产品及相关配套的原料产品的质量检验检测;涂装工程。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 母公司以及集团总部的名称。

母公司名称:中国建材集团有限公司

本公司的集团总部:中国建材集团有限公司

(四) 财务报告的批准报出者。

本公司财务报表经公司管理层批准后报出。

(五) 营业期限有限的企业，还应当披露有关营业期限的信息。

本公司的营业期限：2005-11-15 至 2035-11-14

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

(五) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司

按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(六) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（五）金融工具】进行处理。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产

过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

公司的各类存货均在取得时按实际成本计价并入库；领用或发出存货采用移动加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公

允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
通用设备	10	5.00	9.50
专用设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整

原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权（工业）	50
土地使用权（商业）	40
土地使用权（住宅）	70
商标使用权	10
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无形资产在可预见的将来均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，则认定其使用寿命不确定。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十三）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）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，但包含可变对价的交易价格，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会{2021}35 号)中“关于亏损合同的判断”的相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会{2021}35 号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

(四) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%或 5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

(二) 税收优惠政策

无。

七、企业财务报表

主要财务信息

项目	本期数	上期数
流动资产	211,962,828.30	195,747,132.16
非流动资产	248,761,708.45	88,350,821.58
资产合计	460,724,536.75	284,097,953.74
流动负债	333,732,213.33	168,430,854.03
非流动负债	343,050.47	
负债合计	334,075,263.80	168,978,501.27
营业收入	172,936,695.39	233,743,428.66
净利润	10,572,174.27	10,073,539.03
综合收益总额	10,572,174.27	10,073,539.03
经营活动现金流量	2,989,426.17	33,054,004.99

八、财务报表重要项目的说明

期初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 9 月 30 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年 1 月-9 月。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	45,791,770.94	67,964,472.93
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>45,791,770.94</u>	<u>67,964,472.93</u>
<u>其中：存放境外的款项总额</u>		

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他	148,848.35	148,848.35
<u>合计</u>	<u>148,848.35</u>	<u>148,848.35</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,158,501.16		29,158,501.16	3,624,210.99	36,242.11	3,587,968.88
商业承兑汇票	16,187,637.65	178,064.01	16,009,573.64	7,751,234.85	77,512.35	7,673,722.50
<u>合计</u>	<u>45,346,138.81</u>	<u>178,064.01</u>	<u>45,168,074.80</u>	<u>11,375,445.84</u>	<u>113,754.46</u>	<u>11,261,691.38</u>

2. 期末已质押的应收票据

无

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,218,439.09	25,806,656.80
商业承兑汇票		8,561,896.48
<u>合计</u>	<u>16,218,439.09</u>	<u>34,368,553.28</u>

(四) 应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,919,340.74	100.00	6,377,252.67	7.51	67,721,718.17	100.00	5,263,372.24	7.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<u>合计</u>	<u>84,919,340.74</u>	--	<u>6,377,252.67</u>	--	<u>67,721,718.17</u>	--	<u>5,263,372.24</u>	--

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	67,813,828.59	79.86	745,952.11	53,190,058.73	78.54	531,900.67
1 至 2 年	9,566,566.51	11.27	937,523.52	6,497,077.87	9.59	584,737.01
2 至 3 年	1,263,146.71	1.49	281,681.72	3,926,872.07	5.80	726,471.32
3 至 4 年	2,357,571.06	2.78	726,131.89	526,015.60	0.78	137,816.09
4 至 5 年	398,395.27	0.47	166,130.83	442,018.83	0.65	142,772.08
5 年以上	3,519,832.60	4.13	3,519,832.60	3,139,675.07	4.64	3,139,675.07
合计	84,919,340.74	--	6,377,252.67	67,721,718.17	--	5,263,372.24

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
天津灯塔油漆销售有限公司	12,814,551.38	15.09	143,493.34
广西信发铝电有限公司	6,671,533.80	7.86	296,936.27
河北烁强科技有限公司	4,021,157.80	4.74	44,232.74
株洲时代金属制造有限公司	2,910,446.97	3.43	85,527.38
吉林航空维修有限责任公司	2,830,694.97	3.33	49,553.89
合计	29,248,384.92	34.44	619,743.62

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	4,173,410.93	8,026,882.48
合计	4,173,410.93	8,026,882.48

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	101,030.80	100.00				
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
<u>合计</u>	101,030.80	--				

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
厦门美联彩色卡有限公司	46,000.00	45.53
诸暨市申银印刷厂	32,940.00	32.60
天津市蔚森电子科技有限公司	10,290.80	10.19
中国科学院上海硅酸盐研究所	5,100.00	5.05
标格达精密仪器 (广州) 有限公司	3,000.00	2.97
<u>合计</u>	<u>97,330.80</u>	<u>96.34</u>

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,622,967.61	19,521,961.90
<u>合计</u>	<u>18,622,967.61</u>	<u>19,521,961.90</u>

1. 其他应收款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								

按信用风险特征组

合计计提坏账准备的 19,482,501.10 100.00 859,533.49 4.41 20,125,966.92 100.00 604,005.02 3.00

其他应收款

单项金额不重大但

单独计提坏账准备

的其他应收款

合计 19,482,501.10 -- 859,533.49 -- 20,125,966.92 -- 604,005.02 --

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	636,500.00	3.27	6,365.00	19,670,421.92	97.74	531,101.39
1至2年	18,410,956.10	94.50	791,671.12	387,500.00	1.93	51,537.50
2至3年	367,000.00	1.88	35,232.00	1,000.00		221.00
3至4年				67,045.00	0.33	21,145.13
4至5年	68,045.00	0.35	26,265.37			
5年以上						
<u>合计</u>	<u>19,482,501.10</u>	--	<u>859,533.49</u>	<u>20,125,966.92</u>	--	<u>604,005.02</u>

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
天津经济技术开发区(南港工业区)管理委员会	代垫款	18,328,358.49	1-2年	94.08	788,119.42
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	保证金	200,000.00	一年以内	1.03	2,000.00
陕西化建工程有限责任公司	保证金	157,000.00	2-3年	0.81	15,072.00
河北燕山钢铁集团有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	0.51	9,600.00
哈尔滨火车头商城有限责任公司	保证金	100,000.00	2-3年	0.51	9,600.00
叮当(天津)电子商务有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	0.51	1,000.00
中建钢构工程有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	0.51	1,000.00
<u>合计</u>	--	<u>19,085,358.49</u>	--	<u>97.96</u>	<u>826,391.42</u>

(八) 存货

1. 存货明细列示如下:

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	16,022,383.42		21,102,691.76	
合计	<u>16,022,383.42</u>		<u>21,102,691.76</u>	

(九) 其他流动资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
待抵扣/未认证的进项税	3,392,253.38	5,262,237.43
预缴企业所得税		
合计	<u>3,392,253.38</u>	<u>5,262,237.43</u>

(十) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,022,720.74	471,400.30
固定资产清理		
合计	<u>1,022,720.74</u>	<u>471,400.30</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,872,036.99	616,597.35		2,488,634.34
其中：房屋及建筑物				
机器设备	535,701.08	11,194.69		546,895.77
运输工具	347,092.95			347,092.95
电子设备	989,242.96	605,402.66		1,594,645.62
二、累计折旧合计	1,400,636.69	65,276.91		1,465,913.60
其中：房屋及建筑物				
机器设备	492,330.07	632.21		492,962.28
运输工具	103,286.70	19,596.78		122,883.48
电子设备	805,019.92	45,047.92		850,067.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	471,400.30	--	--	1,022,720.74
其中：房屋及建筑物				
机器设备	43,371.01	--	--	53,933.49
运输工具	243,806.25	--	--	224,209.47
电子设备	184,223.04	--	--	744,577.78
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	471,400.30	--	--	1,022,720.74
其中：房屋及建筑物				
机器设备	43,371.01	--	--	53,933.49
运输工具	243,806.25	--	--	224,209.47
电子设备	184,223.04	--	--	744,577.78

(十一) 在建工程

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建工程	191,655,764.17		86,194,081.57	
合 计	<u>191,655,764.17</u>		<u>86,194,081.57</u>	

(十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	30,068,853.64	54,052,188.67		84,121,042.31
其中：软件使用权		80,188.67		80,188.67
土地使用权		53,972,000.00		53,972,000.00
专有技术	11,804,953.64			11,804,953.64
商标权	18,263,900.00			18,263,900.00
二、累计摊销额合计	30,068,853.64	632,426.46		30,701,280.10
其中：软件使用权		2,753.15		2,753.15
土地使用权		629,673.31		629,673.31
专有技术	11,804,953.64			11,804,953.64
商标权	18,263,900.00			18,263,900.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件使用权				
土地使用权				
专有技术				
商标权				
四、账面价值合计		--	--	53,419,762.21
其中：软件使用权		--	--	77,435.52
土地使用权		--	--	53,342,326.69
土地使用权		--	--	
专有技术		--	--	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,853,712.56	7,414,850.17	1,495,282.94	5,981,131.72
减值准备	1,853,712.56	7,414,850.17	1,495,282.94	5,981,131.72

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	190,056.77	190,056.77
预付设备款	619,692.00	
<u>合计</u>	<u>809,748.77</u>	<u>190,056.77</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	90,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>100,000,000.00</u>	

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
信用证福费廷	30,000,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	53,917,049.37	39,363,762.74
1-2年(含2年)	409,872.19	329,591.62
2-3年(含3年)	123,069.43	17,239.93
3年以上	392,512.30	375,272.37
<u>合计</u>	<u>54,842,503.29</u>	<u>40,085,866.66</u>

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	2,956,143.74	5,616,746.44

合计
2,956,143.74
5,616,746.44

(十九) 应交税费

项目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税		424,855.34	424,855.34	
城市维护建设税		4,567.81	4,567.81	
企业所得税	1,250,785.65	4,109,895.33	4,055,910.60	1,304,770.38
教育费附加(含地方教育附加)		3,262.73	3,262.73	
车船使用税		375.00	375.00	
水资源税		663.53	663.53	
印花税	8,699.60	136,786.25	118,460.90	27,024.95
契税		1,572,000.00	1,572,000.00	
土地使用税		52,339.50	26,169.75	26,169.75
<u>合计</u>	<u>1,259,485.25</u>	<u>6,304,745.49</u>	<u>6,206,265.66</u>	<u>1,357,965.08</u>

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,726,756.62	
应付股利	2,125,778.63	2,155,777.60
其他应付款项	102,970,214.00	104,046,745.94
<u>合计</u>	<u>109,822,749.25</u>	<u>106,202,523.54</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	98,833.33	
项目保障金利息	4,627,923.29	
<u>合计</u>	<u>4,726,756.62</u>	

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,125,778.63	2,155,777.60
<u>合计</u>	<u>2,125,778.63</u>	<u>2,155,777.60</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付运费		1,345,556.31
应付工程款		87,530.17
应付代垫费		106,170.60
拆借本金	102,000,000.00	102,000,000.00
应付广告费		380,000.00
投标保证金	925,000.00	100,000.00
其他	45,214.00	27,488.86
<u>合计</u>	<u>102,970,214.00</u>	<u>104,046,745.94</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天津灯塔涂料有限公司	42,000,000.00	资金拆借
中国建材集团有限公司	60,000,000.00	资金拆借
<u>合计</u>	<u>102,000,000.00</u>	--

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	384,298.69	730,177.03
已背书未到期应收票据	34,368,553.28	4,536,055.11
<u>合计</u>	<u>34,752,851.97</u>	<u>5,266,232.14</u>

(二十二) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债	303,584.49	
待转销项税额	39,465.98	
<u>合计</u>	<u>343,050.47</u>	

(二十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>100,000,000.00</u>	100.00			<u>100,000,000.00</u>	100.00
其中：						
1. 中国建材 集团有限公司	51,000,000.00	51.00			51,000,000.00	51.00
2. 北新涂料 有限公司	49,000,000.00	49.00			49,000,000.00	49.00

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,007,353.90	1,057,217.43		2,064,571.33
<u>合计</u>	<u>1,007,353.90</u>	<u>1,057,217.43</u>		<u>2,064,571.33</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	14,659,745.81	5,407,711.62
本期增加额	10,982,173.24	10,259,388.09
其中：本期净利润转入	10,572,174.27	10,073,539.03
其他	409,998.97	185,849.06
本期减少额	1,057,217.43	1,007,353.90
其中：本期提取盈余公积数	1,057,217.43	1,007,353.90
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	<u>24,584,701.62</u>	<u>14,659,745.81</u>

(二十六) 营业收入、成本列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	167,735,801.64	141,691,299.28	230,338,772.77	208,851,132.87
其中：油漆、涂料等销售	167,735,801.64	141,691,299.28	230,338,772.77	208,851,132.87
二、其他业务小计	5,200,893.75	5,103,652.23	3,404,655.89	4,845,266.09
其中：销售材料				
施工收入	5,200,893.75	5,103,652.23	2,611,978.03	3,446,812.87
劳务收入			792,677.86	1,398,453.22
<u>合计</u>	<u>172,936,695.39</u>	<u>146,794,951.51</u>	<u>233,743,428.66</u>	<u>213,696,398.96</u>

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,567.81	39,700.76
教育费附加（含地方教育费附加）	3,262.73	28,357.67
印花税	136,786.25	188,094.00
车船使用税	375.00	700.00
水资源税	663.53	360.67
土地使用税	52,339.50	
<u>合计</u>	<u>197,994.82</u>	<u>257,213.10</u>

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
资料费	182,586.98	
差旅费	521,385.50	872,978.93
广告费宣传费	354,602.97	327,866.38
业务招待费	98,015.88	189,690.13
折旧费	4,770.43	
办公费	25,881.02	31,248.25
劳务派遣及外包费	3,098,809.82	1,564,126.15
租赁费	18,275.14	98,293.22
中介、咨询费	149,422.44	112,850.94
招投标费用	67,993.35	
其他	96,887.59	89,693.76
<u>合计</u>	<u>4,618,631.12</u>	<u>3,286,747.76</u>

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	664,155.13	54,579.68
业务招待费	33,602.00	24,347.24
差旅费	54,854.05	55,014.12
交通费	17,267.22	18,475.79
办公费	52,655.66	239,546.31
中介、咨询费	495,162.09	433,090.85
劳务派遣及外包费	3,167,096.74	2,702,067.67
租赁费	142,996.80	151,216.01
盘亏或损毁	627,126.09	512,424.14
服务费	89,743.53	25,400.42
其他	13,856.19	138,809.09
<u>合计</u>	<u>5,358,515.50</u>	<u>4,354,971.32</u>

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗-材料	90,565.61	83,243.02
用于试制产品的检验费	495,559.44	
折旧费	28,777.81	
其他	188,182.21	
<u>合计</u>	<u>803,085.07</u>	<u>83,243.02</u>

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	413,795.56	365,200.00
减:利息收入	514,766.21	2,045,489.77
金融机构手续费	11,012.25	12,673.75
其他		
<u>合计</u>	<u>-89,958.40</u>	<u>-1,667,616.02</u>

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	501,082.03	570,600.00
个税返还	18.87	736.96
<u>合 计</u>	<u>501,100.90</u>	<u>571,336.96</u>

政府补助明细如下：

计入损益的政府补助	本期发生额	上期发生额	说明
专项补贴	1,082.03	10,600.00	与收益有关
科技拨款	450,000.00	300,000.00	与收益有关
商标区域品牌拨款		210,000.00	与收益有关
材料技术研发	50,000.00	50,000.00	与收益有关
<u>合计</u>	<u>501,082.03</u>	<u>570,600.00</u>	

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,151.75	41,150.02
<u>合计</u>	<u>2,151.75</u>	<u>41,150.02</u>

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,433,718.45	-3,902,797.35
<u>合计</u>	<u>-1,433,718.45</u>	<u>-3,902,797.35</u>

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		2,318.60
无需支付的款项		
其他	630.01	
<u>合计</u>	<u>630.01</u>	<u>2,318.60</u>

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		349.14
其他		2,017.14
<u>合计</u>		<u>2,366.28</u>

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,109,895.33	1,863,856.38
递延所得税调整	-358,429.62	-1,495,282.94
其他		
<u>合计</u>	<u>3,751,465.71</u>	<u>368,573.44</u>

(三十八) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,572,174.27	10,073,539.03
加: 资产减值损失		
信用资产减值损失	1,433,718.45	3,902,797.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,276.91	55,899.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	632,426.46	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-1,969.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	413,795.56	365,200.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,151.75	-41,150.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-358,429.62	-1,495,282.94

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,080,308.34	-1,268,394.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,965,674.27	-19,536,301.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,117,981.82	40,999,667.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,989,426.17	33,054,004.99
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	45,791,770.94	67,964,472.93
减：现金的期初余额	67,964,472.93	124,955,885.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,172,701.99	-56,991,412.40

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,791,770.94	67,964,472.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	35,720,036.58	67,964,472.93
可随时用于支付的其他货币资金	10,071,734.36	
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、期末现金及现金等价物余额	45,791,770.94	67,964,472.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、关联方关系

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 持股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)
中国建材集团有限公 司	北京市海淀区	租赁和商务服务 业	1,713,614.6 28692 万元	51.00	51.00

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十四、财务报表的批准

本公司财务报表经公司管理层批准后报出。