



# 欣宝科技

NEEQ: 839839

## 江苏欣宝科技股份有限公司

Jiangsu Xinbao Technology Co.,Ltd.



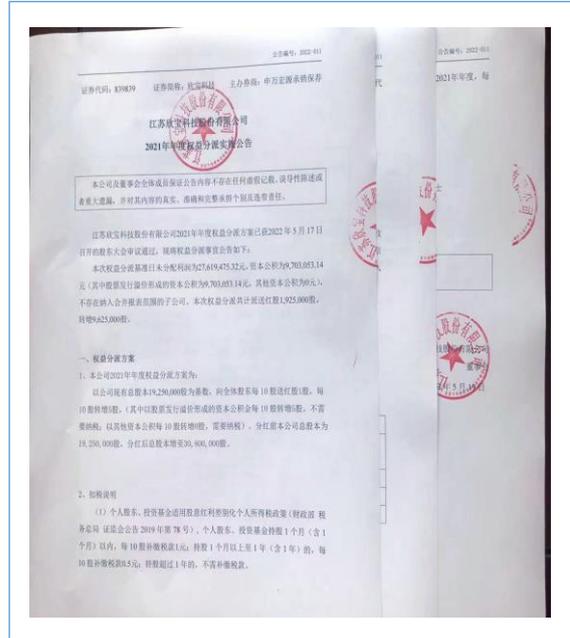
## 年度报告

— 2022 —

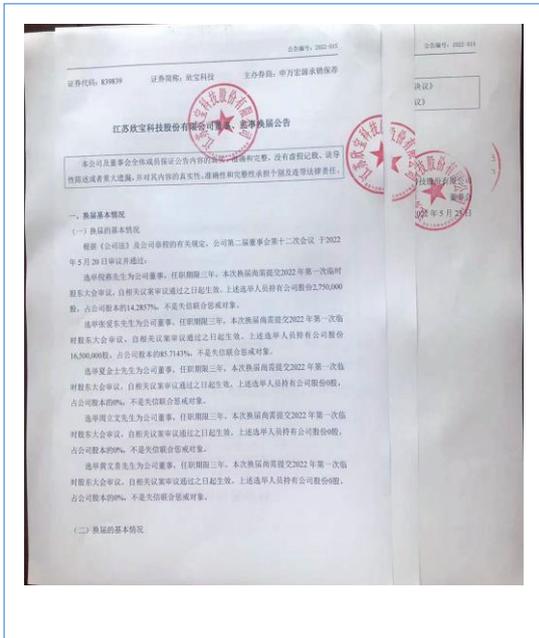
# 公司年度大事记



2022年1月10日进行了股票定向发行情况说明书并公告披露公告号：2022-001。



2022年5月19日进行了权益分派实施公告披露，公告号：2022-011。



2022年5月23日进行了董事、监事换届公告披露，公告号 2022-015。



2022年6月9日进行了董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告披露，公告号：2022-018。



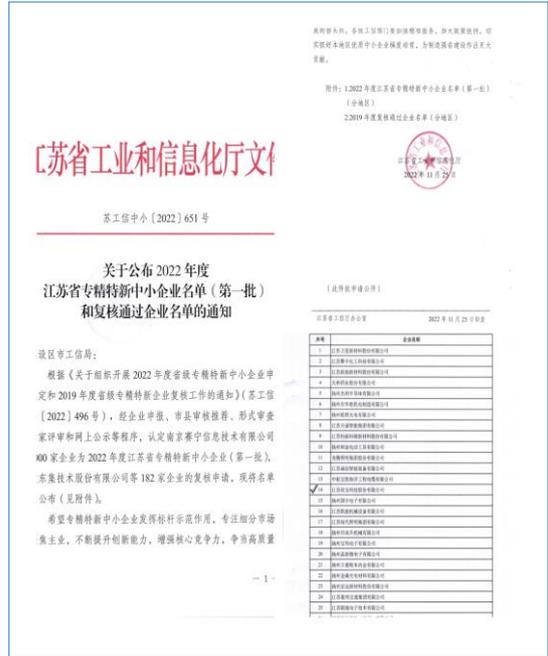
2022年6月15日变更营业执照，变更内容是注册资本变更为3080万元。



2022年8月26日获得江苏省省级企业技术中心。



2022年10月18日获得江苏省高新技术企业的称号，证书编号GR202232002825。



2022年11月25日获得江苏省专精特新中小企业的称号。



2022年8月12日获得实用新型专利：一种制备聚酯树脂用的气固分离器，专利号 2022205665995。



2022年9月2日获得实用新型专利：一种聚酯树脂制备用的热气冷却装置，专利号 2022200915689。



2022年9月2日获得实用新型专利：一种树脂高效反应釜用成品输送管道，专利号 2022202664083。



2022年11月18日获得实用新型专利：一种制备聚酯树脂反应釜用的过滤器，专利号 2022205089914。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	6
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人张爱东、主管会计工作负责人陈洪琴及会计机构负责人（会计主管人员）陈洪琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东张爱东直接持有欣宝科技 26,400,000 股股份，持股比例为 85.71%，张爱东之妻倪燕直接持有欣宝科技 4,400,000 股股份，持股比例 14.29%。张爱东夫妇为欣宝科技共同实际控制人，二人合计持有公司 100.00%的股份，若公司共同实际控制人利用其实际控制权对公司经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能会对公司经营带来风险。
公司治理和内部控制风险	公司于 2016 年由有限公司变更为股份有限公司。由于股份有限公司和有限公司在治理上存在较大的不同，股份公司成立后，虽然建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但一方面由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行虽然经过一个完整经营周期的实践检验，但是公司治理和内部控制体系还需要在生产经营过程中逐渐完善；另一方面随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内部控制提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需理解、

	熟悉，公司治理和内控制度可能存在未能有效执行的风险。
技术人员流失和技术失密风险	公司所处行业为技术密集型和劳动密集型交叉行业，对劳动力和技术人员的依赖较高，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员对公司的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有数名专门从事树脂产品研发的技术人员及一名核心技术人员，为公司长远发展奠定了良好的基础。公司已与该核心技术人员签订了保密协议，防止技术失密，但随着行业竞争的日趋激烈，核心技术人员仍存在离开公司或泄密技术的风险，可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营造成不利影响。
供应商集中的风险	2020年、2021年、2022年公司前五名供应商的采购金额分别占当年采购总额的57.84%、66.00%、62.20%，供应商集中程度依然显著。前五大供应商均为非关联企业，不存在交易价格不公允的情况。公司上游供应商主要为化工类初级原材料行业，该行业竞争度较高，因此可供选择的潜在供应商资源并不匮乏。但由于近年原材料价格波动巨大，公司需要完善供应商的筛选体系，选择性价比高的供应商作为合作伙伴，适当稳定单个或前五大供应商总体的采购比，避免出现原材料的采购依赖，否则大型供应商的产出波动将会影响公司的正常生产。
原材料价格波动风险	公司日常生产所需的主要原材料为精对苯二甲酸（PTA）、新戊二醇（NPG）等。原材料受国际石化产品市场价格及国内外市场供需情况的影响，价格波动较为频繁，特别是近两年原材料价格波动较大，目前原材料保持相对低位，如果未来原材料价格上涨，势必会使得树脂行业的成本上升，进而影响树脂行业的盈利空间，公司就会面临原材料价格波动引致的经营风险。
应收账款占比较大的风险	2020年、2021年、2022年，公司应收款项占总资产的比例分别为48.03%、49.83%、51.52%，占营业收入的比重分别为47.88%、48.37%、55.50%，公司应收账款来源于销售产品尚未收回的款项。从比例上看，2022年应收账款在总资产中营业收入中的比重均有所增加，如果不能及时收回将会对公司资金周转造成较大影响。
业务扩张导致的管理风险	公司拥有独立的产、供、销体系，建立了较为完善的现代企业管理制度，并根据运营的实际制订了符合其发展阶段的规章制度。公司自成立以来经营稳健，在资产和组织架构上相对稳定。公司现阶段规模较小，对管理层能力的要求不高，但随着规模的扩大，公司的产、供、销体系可能发生改变，需要制定出灵活的管理机制，对公司管理层也必将提出更高的要求。从这个角度看，公司的管理能力可能跟不上未来的快速发展，存在管理能力不足的风险。
对关联方借款构成依赖的风险	公司与实际控制人张爱东、倪燕发生的资金拆借，尚未全部归还，所有借款以无息的形式无偿提供给欣宝科技进行使用，虽不对公司利益构成侵害且为公司补充了流动资金，节省了财务费用，但此种拆借行为对公司利润构成一定的影响。
未全员缴纳社保及公积金的风险	公司共有73名员工，其中已为44名员工按月缴纳并代扣代缴

	<p>五险（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和 大病救助），另 29 名员工主动要求不缴纳基本医疗保险费的个 人缴纳部分，并与公司在自愿、平等且协商一致的基础上签署 了《自愿放弃声明》。另外 29 名员工中：4 名员工参保了新型农 村合作医疗保险，2 名退休返聘员工，为 23 名主动要求不缴纳 社会保险的员工缴纳了生产责任保险，并与公司在自愿、平等 且协商一致的基础上签署了《自愿放弃声明》。公司已设立住房 公积金账户，目前已为 13 名员工缴纳住房公积金，其余 60 名 员工主动要求不缴纳住房公积金，并签署了《自愿放弃声明》。 虽然员工已签署相关声明，公司的控股股东也已承诺承担因此 可能给公司造成的经济损失，但由于政策的不稳定性，一旦发 生未履行缴纳义务而产生的补缴费用或处罚，将对公司经营带 来一定影响。</p>
<p>税收优惠政策变动带来的风险</p>	<p>报告期内，欣宝科技享受《财政部国家税务总局关于促进残疾 人就业增值税优惠政策的通知（财税〔2016〕52 号）》所规定的 税收优惠，“实际安置的每位残疾人每年可退还的增值税，由县 级以上税务机关根据单位所在区县（含县级市、旗，下同）适 用的经省级（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政 府批准的最低工资标准的 4 倍确定”。作为高新技术企业，2017 年开始享受 15%的优惠税率政策；同时我公司也是科技型中小 企业，研发费用在所得税税前据实扣除的基础上，按 100%加计 扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。由于政策变动对公司盈利水平的影响较大，因此 需注意税收优惠环境的变动而带来的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、欣宝科技	指	江苏欣宝科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	由股东大会决议通过的《江苏欣宝科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期/报告期末	指	指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	江苏欣宝科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏欣宝科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏欣宝科技股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元/人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
管理层	指	江苏欣宝科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	江苏欣宝科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
本期、本期期末	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏欣宝科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangsuXinbaoTechnologyCo.,Ltd.
	JiangsuXinbao
证券简称	欣宝科技
证券代码	839839
法定代表人	张爱东

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	夏金士
联系地址	高邮市送桥镇邮仪路工业集中区
电话	0514-84218968
传真	0514-84217968
电子邮箱	YZ86223@126.com
公司网址	www.jsxbkj.com
办公地址	高邮市送桥镇邮仪路工业集中区
邮政编码	225651
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年12月7日
挂牌时间	2016年11月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-化学原料和化学制品制造业(C26)-合成材料制造(C265)-初级形态塑料及合成树脂制造(C2651)
主要业务	聚酯树脂的研发、生产、销售，树脂原辅材料销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。
主要产品与服务项目	聚酯树脂的研发、生产、销售，树脂原辅材料销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（张爱东）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张爱东），一致行动人为（张爱东、倪燕）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321084796122221A	否
注册地址	江苏省扬州高邮送桥镇邮仪路工业集中区	否
注册资本	30,800,000	是
<p>公司股本通过定向发行增加 1,750,000 股，新增股份于 2022 年 2 月 8 日起公开转让。本次定向增发后，公司股本由 17,500,000 股变更为 19,250,000 股。</p> <p>2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过本次权益分派共计派送红股 1,925,000 股，转增 9,625,000 股。是以公司现有总股本 19,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.00 股，每 10 股转增 5 股，（股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5.00 股）。分红前本公司总股本为 19,250,000 股，分红后总股本增至 30,800,000 股。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘永	于飞虎
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	113,110,225.92	115,775,918.77	-2.30%
毛利率%	17.66%	16.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,433,111.46	10,739,958.38	-2.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,103,739.49	10,275,061.32	-1.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.17%	17.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.75%	17.09%	-
基本每股收益	0.34	0.61	-40.98%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,846,415.42	112,506,028.26	8.30%
负债总计	36,432,984.32	49,690,459.53	-26.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,413,431.10	62,815,568.73	35.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	3.59	-22.84%
资产负债率%（母公司）	29.90%	44.17%	-
资产负债率%（合并）	29.90%	44.17%	-
流动比率	2.95	1.99	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,573,982.67	-964,166.47	581.83%
应收账款周转率	1.85	2.16	-
存货周转率	4.67	10.59	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.30%	12.71%	-
营业收入增长率%	-2.30%	15.64%	-
净利润增长率%	-2.86%	24.14%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,800,000	17,500,000	76.00%
计入权益的优先股数量	-	0	-
计入负债的优先股数量	-	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	41,648.22
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标准定额或定量持续享受的政府补助除外	329,879.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,645.32
委托他人投资或管理资产的损益	-7,604.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>389,568.51</b>
所得税影响数	60,196.54
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>329,371.97</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《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”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。。

(2) 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司在掌握制造粉末涂料用聚酯树脂相关加工工艺核心技术和研究创新新产品的的基础上，通过研发不同用途的产品，创造新的消费应用，以满足粉末涂料制造业领域主要客户的需求，并通过直销方式来获取收入及利润。

##### 1.研发模式

公司自成立以来一直注重科技投入和科技创新，设有专门的技术研发部，在公司主管领导下，实行项目负责人制度，是核心部门之一，该部门主要负责新产品开发、试制、工艺研究、标准制定、研发项目管理、新技术成果鉴定、专利管理以及技术资料的管理存档等工作，根据公司生产和发展需要，进行新产品和新技术的研发、技术服务、技术引进等。

##### 2.生产模式

###### (1) 订单生产

订单生产模式是指公司根据客户订单的需求量和交货期来进行生产安排，首先由客户提出订单要求，并交付于公司的“跟单员”进行生产计划确立，再将生产计划中的采购任务分配至公司采购部门，再与生产车间主管确认生产流程并执行生产。订单生产模式最大程度上节约了库存存放量，即接到客户订单要求时进行量化生产，无订单则调整生产，亦能应变于实际生产中发生的紧急订单执行情况。

###### (2) 库存生产

库存生产模式是指公司在按计划批量生产的前提下，采购部门依据每月月底统计出的上个月销售报表分析并制定下个月关于原材料及半成品供应数量的生产计划单，生产部门依据采购部门制定的生产计划单投入生产。库存生产是一种辅助生产模式，即无需按照特定客户需求定量生产，在生产过程中可随时调整库存数量，避免库存过多，既可应对备货需求，亦可弥补订单生产中产品生产量不足的情况。

##### 3.销售模式

公司销售模式主要为终端销售模式，即直销模式。公司产品对外销售环节中，为保证较高的利润，主要采用直销终端模式，直销是将产品直接销售给最终客户，其有利于和客户建立长期稳定的关系，巩固销售业绩。通过将产品直接推广到粉末涂料生产厂商中，利用产品销售渠道的末端途径使产品与客户面对面展示、交易，达到与客户完成交易的最终端口。直销终端销售方式可节省时间、缩短工作环节，仅需按次数投入费用及人力资源，有利于提升公司产品知名度，亦有助于提高公司利润。同时，基于直销与客户的良好互动，企业可以实时把握市场脉络，及时调整、满足客户需求，并提升企业的品牌价值。公司产品销售的客户比较单一，即粉末涂料厂家，公司在销售过程中，对市场进行调研，结合地理位置和账期、运输成本等因素，确定销售价格。

##### 4.盈利模式

###### (1) 传统盈利模式

传统盈利模式是指建立公司品牌，通过展会、广告宣传等方式来获取固定客户或散户进行签约，双方用书面方式相互之间通过协商一致而达成的合同，公司与所有合作客户均签订购销合同，合同中注明产品型号，发货时间、回款时间，公司长期与新老客户保持良好的合作关系，这种方式也是公司目前最稳定的盈利模式。

###### (2) 网络盈利模式

网络盈利模式是指通过线上活动建立客户关系，以第三方电商为平台，与客户沟通确立新老概念产品并达成服务目标，完成最终交易获取利润。公司未来几年将增加网络销售的投入，将根据自身真实情况，利用电商平台不断开拓新兴网络盈利业务，利用已拥有的用户资源优势，将用户转移到新兴业务中，实现公司长期可持续性发展。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年10月18日备案江苏省高新技术企业证书编号GR202232002825，2022年11月25日，已公布江苏省专精特新中小企业，红头文件苏工信中小（2022）651号。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,788,972.55	3.11%	12,376,428.43	11.01%	-69.39%
应收票据	1,867,298.59	1.53%	2,028,674.96	1.80%	-7.95%
应收账款	62,777,572.81	51.52%	56,004,261.30	49.83%	12.09%
存货	26,726,340.87	21.93%	13,195,570.14	11.74%	102.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,604,611.48	9.52%	10,724,088.52	9.54%	8.21%

在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,410,732.39	2.80%	2,705,296.82	2.41%	26.08%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	121,846,415.42	100.00%	112,506,028.26	100.00%	8.30%
应收款项融资	7,658,138.42	6.29%	14,446,468.81	12.84%	-46.99%
合同负债	734,909.52	0.60%	291,851.84	0.26%	151.81%
应付账款	396,799.45	0.33%	2,472,705.19	2.20%	-83.95%
其他应付账款	32,319,851.49	26.53%	44,454,775.39	39.51%	-27.30%
其他流动负债	95,538.24	0.08%	143,615.74	0.13%	-33.48%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1.货币资金减少 69.39%，主要是因为 2021 年 12 月股东投入 1225 万货币资本。
- 2.应收账款增加 12.09%，主要因为临近年关，大部分客户延迟付款，公司主要集中在 2023 年 1 月收回货款。
- 3.存货大幅增加 102.54%，主要因为 1、2022 年期末原材价格下调，比上年期末库存多 176 吨；2、产成品比上年同期库存多 1795 吨，计 1297 万，主要因为公司于 2011 年 11 月申请技术改造备案后，22 年等待最终批复中加紧备足库存。
- 4.无形资产增加 26.08%，主要因为 2022 年 1 月新增土地 3002 平方米计 801264.22 元。
- 5.应收款项融资减少 46.99%，主要因为 2022 年应收款项融资支出（或承兑）多于收入 6959067.73 元，2022 年承兑汇票贴现比上年增加。
- 6.合同负债大幅度增加 151.81%，主要因为部分客户资金充足，为规避涨价风险提前支付资金锁定价格。
- 7.应付账款减少 83.95%，主要因为 2022 年下半年原材料价格下降，多数供应商要求即买即付。
- 8.其他应付款减少 27.30%，主要因为 21 年 12 月股东投入资本时未完成股权登记被审计调整暂时记在其他应付款股东名下，此时其他应付款增加，2022 年年初完成股权登记后冲回了之前的调整后其他应付款减少。
- 9.其他流动负债减少 33.48%，主要因为 2021 年度有个背书转让的商票，不能终止确认，2022 年的其他流动负债主要是预收账款重分类合同负债后的待转增值销项税。
- 10、存货周转率减少了 5.92%，存货周转率的变动与营业成本和平均存货有关，由于营业收入有所下降相应的成本也下降了 3.12%，而公司为了备足库存，平均存货却增长了 119.91%。
- 11、流动比率增长了 0.96%，流动比率等于流动资产除以流动负债，由于存货比去年增长了 102.54%，流动资产增长了 7.72%，流动负债受其他应付款的影响下降了 27.37%。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	113,110,225.92	-	115,775,918.77	-	-2.30%
营业成本	93,136,381.93	82.34%	96,131,553.35	83.03%	-3.12%

毛利率	17.66%	-	16.97%	-	-
销售费用	768,689.38	0.68%	1,196,115.91	1.03%	-35.73%
管理费用	3,861,038.55	3.41%	3,180,637.44	2.75%	21.39%
研发费用	5,682,468.20	5.02%	5,804,604.62	5.01%	-2.10%
财务费用	97,742.09	0.09%	13,031.32	0.01%	650.06%
信用减值损失	-854,459.55	-0.76%	-885,815.76	-0.77%	-3.54%
资产减值损失	-	-	0	0%	-
其他收益	2,476,524.10	2.19%	3,191,485.10	2.76%	-22.40%
投资收益	-7,604.40	-0.01%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	41,648.22	0.04%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,782,599.23	9.53%	11,338,327.24	9.79%	-4.90%
营业外收入	40,000.01	0.04%	5,010.00	0.16%	698.40%
营业外支出	14,354.69	0.01%	3,904.62	0.00%	267.63%
净利润	10,433,111.46	9.22%	10,739,958.38	9.28%	-2.86%

#### 项目重大变动原因：

- 1.销售费用减少 35.73%，主要因为公司利用叉车上下货较上年频繁了，因上下力费比上年少 134555.12 元；另一个原因是公司 2021 年加大了广告宣传力度投入较多，因此 2022 年宣传费比上年少 311635.38 元。
- 2.管理费增加 21.39%，主要是因为招待费用比上年增加 196926.74 元，咨询中介费（包含技术服务费、运行服务费、券商督导费、审计费等）比上年增加了 575979.37 元
- 3.财务费用大幅度增加 650.06%，主要因为 2022 年承兑贴现多于 2021 年，固本年贴现的贴息支出比上年增加了 70220.83 元。
- 4.其他收益减少 22.40%，主要是因为受 2021 年缓交政策影响，退税收入相对延缓。
- 5.营业外收入大幅度增加 698.40%，主要是因为一笔无须支付的债务清理后进入营业外收入。
- 6.营业外支出大幅度增加 267.63%，主要是因为滞纳金支付多 11705.11 元。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	112,885,416.21	115,580,541.13	-2.33%
其他业务收入	224,809.71	195,377.64	15.06%
主营业务成本	93,014,886.13	96,010,057.55	-3.12%
其他业务成本	121,495.80	121,495.80	0%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

纯聚酯树脂	108,670,889.80	89,761,184.84	17.40%	1.49%	0.19%	6.58%
混合型聚酯树脂	4,214,526.41	3,253,701.29	22.80%	-50.45%	-49.29%	-7.19%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
江苏	72,337,716.81	59,320,063.74	18.00%	3.51%	2.33%	5.57%
浙江	2,571,681.42	2,090,883.79	18.70%	-47.51%	-48.90%	13.33%
上海	3,542,765.49	2,880,052.11	18.71%	-36.11%	-37.41%	9.99%
河北	6,128,946.90	5,055,927.28	17.51%	27.59%	26.58%	3.92%
安徽	6,258,615.04	5,273,902.35	16.00%	51.34%	53.35%	-4.99%
江西	2,579,734.51	2,115,948.13	17.98%	6.87%	4.73%	10.31%
湖北	10,451,168.14	8,778,318.21	16.00%	11.33%	12.43%	-4.93%
山东	1,054,159.29	873,462.54	17.14%	-55.66%	-56.28%	7.46%
河南	7,066,667.45	5,894,224.29	16.59%	-1.88%	-1.54%	-1.72%
其他	893,961.16	732,103.69	18.10%	-81.86%	-82.15%	7.74%

**收入构成变动的的原因：**

1.纯聚酯树脂收入增长 6.58%，混合型聚酯树脂收入减少 7.19%：主要是因为当年新开发户外产品客户增多，加之环氧树脂的价格居高不下，不少客户主动调整配方，用纯聚酯树脂代替混合型聚酯树脂所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州鑫美达塑业有限公司	5,948,495.58	5.27%	否
2	高邮市成龙照明器材厂	5,879,464.60	5.21%	否
3	湖北银飞装饰材料有限公司	5,087,982.30	4.51%	否
4	武汉多乐彩材料有限公司	4,710,442.48	4.17%	否
5	安徽普尔达新材料科技有限公司	4,427,035.40	3.92%	否
合计		26,053,420.36	23.08%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏汇恩贸易有限公司	19,066,936.99	19.20%	否
2	滨州市新科奥德科技有限公司	15,363,982.30	15.47%	否

3	常州和沂合贸易有限责任公司	10,890,500.18	10.97%	否
4	常州市弘楚商贸有限责任公司	9,108,080.71	9.17%	否
5	山东久安化学工业有限公司	7,348,672.57	7.40%	否
合计		61,778,172.75	62.21%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,573,982.67	-964,166.47	581.83%
投资活动产生的现金流量净额	-2,163,473.21	-66,400.00	3,158.24%
筹资活动产生的现金流量净额	150,000.00	4,570,000.00	-96.72%

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额大幅度增加 581.83%，是因为支出与收入金额的差额大于上年，2022 年因技改备案后备足库存原因购买商品、接受劳务支付的现金比上年幅度增加 25%，而收到的销售商品、提供劳务收到的现金幅度只增加了 14%。

2.投资活动产生的现金流量净额大幅度增加 3,158.24%，是因为 2022 年公司出于从管理角度考虑为提升公司管理层运营效率新购入了固定资产。

3.筹资活动产生的现金流量净额大幅度减少 96.72%，主要是因为 2022 年收到的筹资货币资金少于 2021 年，2022 年收到的筹资主要以留存收益派送红股 1,925,000.00 股，以资本公积转增 9,625,000.00 股。没有收到货币投资。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有良好的持续自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；无违法、违规行为发生。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	847,000.00	801,264.22
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

因公司经营发展需要，拟用 84.7 万购买宝德照明集团有限公司位于高邮市送桥镇工业集中区工业用地的土地使用权 3002 平方米,用于厂房规划建设。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

-

**(四) 承诺事项的履行情况**

**公司无已披露的承诺事项**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	《控股股东、实际控制人、持股5%以上股东关于避免同业竞争的声明与承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月10日	-	挂牌	一致行动承诺	《一致行动协议》	正在履行中
董监高	2016年7月10日	-	挂牌	资金占用承诺	《董监高关于关联方资金占用的声明与承诺函》	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1. 本公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员做出股份锁定的承诺，未有任何违背承诺事项；  
2. 持有公司 5% 以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出了避免同业竞争的承诺，未有任何违背承诺事项；  
3. 公司持股 5% 以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺书》，未有任何违背承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,375,000	25.00%	3,325,000	7,700,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,375,000	25.00%	3,325,000	7,700,000	25.00%
	董事、监事、高管	4,375,000	25.00%	3,325,000	7,700,000	25.00%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,125,000	75.00%	9,975,000	23,100,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,125,000	75.00%	9,975,000	23,100,000	75.00%
	董事、监事、高管	13,125,000	75.00%	9,975,000	23,100,000	75.00%
	核心员工	-	-			
总股本		17,500,000	-	13,300,000	30,800,000	-
普通股股东人数						2

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年11月15日，公司召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了本次发行的相关议案。2021年11月17日，公司在全国中小企业股份转让系统官网披露了《第二届董事会第九次会议决议公告》、《关于拟修订公司章程的公告》、《第二届监事会第七次会议决议公告》、《募集资金管理制度》、《股票定向发行说明书（自办发行）》及《关于召开2021年第二次临时股东大会通知公告》。

2021年11月30日，公司在全国中小企业股份转让系统官网披露了《股票定向发行说明书（修订稿）》。2021年12月27日，股转公司出具了《关于对江苏欣宝科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2021）4204号），公司于同日披露了《关于收到全国股转公司关于股票定向发行无异议函的公告》。本次股票发行1,750,000股，发行价格为人民币7.0元/股，募集资金总额为人民币12,250,000.00元。募集资金到位情况经中兴光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年01月24日出具的“中兴光华审验字（2022）第202002号”《验资报告》审验。公司于2022年2月8日完成新增股份登记，新增股份1,750,000股，公司股本总额由17,500,000股增至19,250,000股。

2021年年度权益分派方案已获2022年5月17日召开的股东大会审议通过本次权益分派共计派送红股1,925,000股，转增9,625,000股。是以公司现有总股本19,250,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.00股，每10股转增5股，（股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增5.00股）。分红前本公司总股本为19,250,000股，分红后总股本增至30,800,000股。

截止至报告期末，张爱东持有公司股份比例合计85.71%，仍为公司的实际控制人。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张爱东	15,000,000	11,400,000	26,400,000	85.71%	19,799,010	6,599,670	-	-
2	倪燕	2,500,000	1,900,000	4,400,000	14.29%	3,300,990	1,100,330	-	-
合计		17,500,000	13,300,000	30,800,000	100%	23,100,000	7,700,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1.公司股东之间存在关联关系，倪燕为张爱东妻子。
- 2.报告期内股份代持行为说明：报告期内不存在委托持股情形。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年12月13日	2022年2月8日	7	1,750,000	股东	不适用	12,250,000元	购买原材料

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	12,250,000	11,482,453.67	4,156.54	否	-	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内使用募集资金有：11,287,599.60元购买原材料使用，其他经营支出194,045.00元，银行手续费809.07元。

截至2022年12月31日，募集资金专户余额为64,156.54元，与实际募集资金余额4,156.54元不一致，差额为60,000.00元。有差异的原因系客户误将商业承兑汇票到期兑付款项60,000.00元转入公司募集资金专户。截至本专项报告报出日，公司已将该误转入的款项转出。

公司存在提前使用募集资金的情形：公司《募集资金三方监管协议》签订日期为2022年1月5日，《验资报告》出具日期为2022年1月24日。2021年12月29日，公司收到认缴的增资款项，并存放于募集资金专户中。公司于2021年12月30日开始使用募集资金，2021年12月30日至2022年1月24日期间，公司提前使用募集资金的金额共计9,461,868.90元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 17 日	0	1	5
合计	0	1	5

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过本次权益分派共计派送红股 1,925,000 股，转增 9,625,000 股。是以公司现有总股本 19,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.00 股，每 10 股转增 5 股，（股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5.00 股）。分红前本公司总股本为 19,250,000 股，分红后总股本增至 30,800,000 股。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4	-	-

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张爱东	董事长总经理	男	否	1973年10月	2022年6月9日	2025年6月9日
夏金士	董事副总经理 董事会秘书	男	否	1971年11月	2022年6月9日	2025年6月9日
周立文	董事副总经理	男	否	1971年12月	2022年6月9日	2025年6月9日
倪燕	董事	女	否	1974年12月	2022年6月9日	2025年6月9日
黄文喜	董事	男	否	1968年8月	2022年6月9日	2025年6月9日
陈永山	监事会主席	男	否	1969年3月	2022年6月9日	2025年6月9日
贡正军	职工代表监事	男	否	1978年6月	2022年5月20日	2025年5月20日
陈洪琴	监事	女	否	1973年12月	2022年6月9日	2025年6月9日
施正良	财务总监	男	否	1965年9月	2022年6月9日	2025年6月9日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张爱东为控股股东、实际控制人、董事长、总经理；倪燕为实际控制人、董事；倪燕为张爱东的妻子

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	张爱东任职董事长、总经理。夏金士任职董事、董事会秘书、信息披露事务负责人、副总经理。周立文任职董事、副总经理。均符合任职要求，与实际任职情况一致。

## (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	0	0	8
生产人员	35	3	1	37
销售人员	4	0	1	3
技术人员	10	0	0	10
财务人员	5	0	0	5

后勤人员	11	0	1	10
员工总计	73	3	3	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	20	19
专科以下	49	50
员工总计	73	73

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

-

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年2月21日,董事黄文喜辞职、监事陈洪琴辞职、财务负责人施正良辞职(详见公告编号:2023-004)。第三届董事会第四次会议提名余贵章担任新的董事,第三届监事会第三次会议提名牛瑞荣担任监事,议案已经2023年第一次临时股东大会审议通过(公告编号2023-008)。陈洪琴担任新的财务负责人已经第三届董事会第五次会议审议通过(公告编号:2023-009),无需股东大会审议。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司章程的要求。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关信息披露制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

报告期内，公司未制定新的治理制度，治理结构未出现变化。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和相关制度的规定进行决策。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

经过公司第二届董事会第十一次会议、2021年年度股东大会审议通过，修订章程，该事项已披露，公告编号 2022-008。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会的监督活动中未发现重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人。

#### (一) 业务独立

公司是集开发、设计、生产、销售和服务于一体的专业化制造企业。公司拥有独立的采购、生产和销售加工体系，具有直接面向国内和国际市场的独立经营能力。公司从事的业务独立于公司的控股股东

和实际控制人，具有独立的采购和产品销售体系，独立进行经营，公司有健全的法人治理结构和内部组织结构，公司与其控股股东或实际控制人不存在显失公平的关联交易。

**(二) 资产独立**

公司拥有的与生产经营活动有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施独立完整。公司依法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备等资产的使用权或所有权。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售体系。

**(三) 人员独立**

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监等高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均不存在违反关于竞业禁止的约定、法律法规的情形，不存在有关事项的纠纷或潜在纠纷，并均与公司签订了《关于不存在违反竞业禁止的约定的声明》。

**(四) 财务独立**

公司设立有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地做出财务决策。公司在银行单独开立账户，独立对外签订合同。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、财务等方面均独立于公司各股东，具有独立完整的研发、采购、加工、销售系统，以及面向国内和国外市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营、独立承担责任和风险。公司不存在资金、资产等被股东占用的情况，也未用自身资产或信用为股东及其控制的企业提供担保，或将所取得的借款、授信额度转借予股东使用的情况。

**(五) 机构独立**

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。</p> <p><b>1.关于会计核算体系</b> 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，完善会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p><b>2.关于财务管理体系</b> 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、</p>	

严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3.关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应渠道、广阔的市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主盈利能力。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务,提高公司规范化运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度。公司于 2017 年 4 月 12 日第一届董事会第五次会议通过。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 202014 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 7 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘永	于飞虎
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	8.5 万元	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2023）第 202014 号</p> <p>江苏欣宝科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了江苏欣宝科技股份有限公司（以下简称欣宝科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了欣宝科技 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于欣宝科技，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。</p>	

### 三、其他信息

欣宝科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括欣宝科技 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、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,管理层负责评估欣宝科技的持续经营能力,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欣宝科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欣宝科技的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

宝科技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欣宝科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：刘永

（特殊普通合伙）中国注册会计师：于飞虎

中国·北京 2023 年 4 月 7 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,788,972.55	12,376,428.43
结算备付金	-		
拆出资金	-		
交易性金融资产	-		
衍生金融资产	-		
应收票据	五、2	1,867,298.59	2,028,674.96
应收账款	五、3	62,777,572.81	56,004,261.30
应收款项融资	五、4	7,658,138.42	14,446,468.81
预付款项	五、5	1,095,961.78	496,345.66
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	69,617.84	24,103.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	26,726,340.87	13,195,570.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,349,086.49	141,684.11
<b>流动资产合计</b>		<b>106,332,989.35</b>	<b>98,713,536.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五、9	11,604,611.48	10,724,088.52
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	3,410,732.39	2,705,296.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	490,317.51	363,106.30
其他非流动资产	(一) 12	7,764.69	
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,513,426.07</b>	<b>13,792,491.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,846,415.42</b>	<b>112,506,028.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	396,799.45	2,472,705.19
预收款项			
合同负债	五、13	734,909.52	291,851.84

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	1,514,458.61	1,370,748.76
应交税费	五、15	952,908.56	853,980.00
其他应付款	五、16	32,319,851.49	44,454,775.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	95,538.24	143,615.74
<b>流动负债合计</b>		<b>36,014,465.87</b>	<b>49,587,676.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	96,521.74	102,782.61
递延所得税负债		321,996.71	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>418,518.45</b>	<b>102,782.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,432,984.32</b>	<b>49,690,459.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	30,800,000.00	17,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	10,578,053.14	9,703,053.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	3,711,182.81	3,796,431.90
盈余公积	五、22	5,239,919.52	4,196,608.37
一般风险准备			
未分配利润	五、23	35,084,275.63	27,619,475.32
归属于母公司所有者权益（或股东权		85,413,431.10	62,815,568.73

益) 合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>85,413,431.10</b>	<b>62,815,568.73</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>121,846,415.42</b>	<b>112,506,028.26</b>

法定代表人：张爱东 主管会计工作负责人：陈洪琴 会计机构负责人：陈洪琴

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五、24	<b>113,110,225.92</b>	<b>115,775,918.77</b>
其中：营业收入	五、24	113,110,225.92	115,775,918.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			<b>106,743,260.87</b>
其中：营业成本	五、24	93,136,381.93	96,131,553.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	437,414.91	417,318.23
销售费用	五、26	768,689.38	1,196,115.91
管理费用	五、27	3,861,038.55	3,180,637.44
研发费用	五、28	5,682,468.20	5,804,604.62
财务费用	五、29	97,742.09	13,031.32
其中：利息费用			
利息收入		9,172.31	32,354.90
加：其他收益	五、30	2,476,524.10	3,191,485.10
投资收益（损失以“-”号填列）		-7,604.40	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-854,459.55	-885,815.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,648.22	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,782,599.23</b>	<b>11,338,327.24</b>
加：营业外收入	五、33	40,000.01	5,010.00
减：营业外支出	五、34	14,354.69	3,904.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,808,244.55</b>	<b>11,339,432.62</b>
减：所得税费用	五、35	375,133.09	599,474.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,433,111.46</b>	<b>10,739,958.38</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			10,739,958.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,433,111.46	10,739,958.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,433,111.46</b>	<b>10,739,958.38</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,433,111.46	10,739,958.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.34	0.61
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.34	0.61

法定代表人：张爱东 主管会计工作负责人：陈洪琴 会计机构负责人：陈洪琴

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,940,371.49	87,329,285.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,146,644.73	2,819,385.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	332,790.81	583,203.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>102,419,807.03</b>	<b>90,731,875.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		95,993,025.18	76,778,280.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,521,009.75	5,567,866.04
支付的各项税费		2,947,108.30	3,097,089.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	4,532,646.47	6,252,804.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>108,993,789.70</b>	<b>91,696,041.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,573,982.67</b>	<b>-964,166.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		101,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,264,473.21	66,400.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,264,473.21	66,400.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,163,473.21	-66,400.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37（3）	150,000.00	20,650,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		150,000.00	20,650,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,150,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37（4）		5,930,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			16,080,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		150,000.00	4,570,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,587,455.88	3,539,433.53
加：期初现金及现金等价物余额		12,376,428.43	8,836,994.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,788,972.55	12,376,428.43

法定代表人：张爱东 主管会计工作负责人：陈洪琴 会计机构负责人：陈洪琴

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	17,500,000.00				9,703,053.14			3,796,431.90	4,196,608.37		27,619,475.32		62,815,568.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,500,000.00				9,703,053.14			3,796,431.90	4,196,608.37		27,619,475.32		62,815,568.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,300,000.00				875,000.00			-85,249.09	1,043,311.15		7,464,800.31		22,597,862.37
（一）综合收益总额											10,433,111.46		10,433,111.46
（二）所有者投入和减少资本	1,750,000.00				10,500,000.00								12,250,000.00
1. 股东投入的普通股	1,750,000.00				10,500,000.00								12,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	1,925,000.00							1,043,311.15	-2,968,311.15			
1. 提取盈余公积								1,043,311.15	-1,043,311.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他	1,925,000.00								-1,925,000.00			
(四) 所有者权益内部结转	9,625,000.00			-9,625,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,625,000.00			-9,625,000.00								
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							-85,249.09					-85,249.09
1. 本期提取												
2. 本期使用							85,249.09					85,249.09
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,800,000.00</b>			<b>10,578,053.14</b>			<b>3,711,182.81</b>	<b>5,239,919.52</b>	<b>35,084,275.63</b>			<b>85,413,431.10</b>

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	17,500,000.00				9,703,053.14			1,738,740.95	3,122,612.53		28,103,512.78		60,167,919.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,500,000.00				9,703,053.14			1,738,740.95	3,122,612.53		28,103,512.78		60,167,919.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,057,690.95	1,073,995.84		-484,037.46		2,647,649.33
（一）综合收益总额											10,739,958.38		10,739,958.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								1,073,995.84	-11,223,995.84			-10,150,000.00
1. 提取盈余公积								1,073,995.84	-1,073,995.84			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,150,000.00		-10,150,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								2,057,690.95				2,057,690.95
1. 本期提取								2,200,578.48		0		2,200,578.48
2. 本期使用								142,887.53		0		142,887.53
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>17,500,000.00</b>				<b>9,703,053.14</b>			<b>3,796,431.90</b>	<b>4,196,608.37</b>	<b>27,619,475.32</b>		<b>62,815,568.73</b>

法定代表人：张爱东 主管会计工作负责人：陈洪琴 会计机构负责人：陈洪琴

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、公司基本情况

江苏欣宝科技股份有限公司前身为扬州市欣宝树脂厂,系高邮市送桥镇农经保障服务中心于2006年12月7日在扬州市高邮工商行政管理局注册成立的集体企业,成立时注册资本为人民币100万元,经过数次增资及股权变更后,截止2022年12月31日注册资本为人民币3,080.00万元。其中:张爱东出资2,640.00万元,占注册资本的85.71%,倪燕出资440.00万元,占注册资本的14.29%,公司挂牌时间为2016年10月27日,股票代码为839839。

企业法人营业执照注册号:91321084796122221A,类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),住所:高邮市送桥镇邮仪路工业集中区,公司法定代表人:张爱东,营业期限自:2006年12月07日至长期,经营范围:聚酯树脂(除危险化学品)的研发、生产、销售,树脂原辅材料销售(除危险化学品),自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(经营范围不含工商登记前需许可项目,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)。

截止2022年12月31日,公司的股权结构如下所示:

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例
张爱东	2,640.00	净资产	85.71%
倪燕	440.00	净资产	14.29%
合计	3,080.00	--	100.00%

财务报告经董事会批准报出日为:2023年4月7日。

##### 二、财务报表的编制基础

###### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，

调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面

余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余

成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负

债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 货款

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 社保费、其他

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、发出商品。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

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

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 13、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项

非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以

及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方（股东权益/所有者权益）在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方（股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。）

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

#### ① 收购少数股权

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

#### ② 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

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

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

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

## 15、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土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20	5%	4.75%
机器设备	平均年限法	10	5%	9.50%
办公设备	平均年限法	5	5%	19.00%
运输工具	平均年限法	4	5%	23.75%
电子设备	平均年限法	3	5%	31.67%

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要

工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

## 19、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

### (3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算,按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后,确定折旧率。

### (4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按照可变现净值低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备,并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产减值准备,并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	10 年
土地	39.67 年、50 年

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

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

## 21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产

的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 22、长期待摊费用摊销方法

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

## 23、长期资产减值

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

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

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

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三 18 “借款费用”)以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入的确认原则

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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。

### （1）公司收入确认的具体方法

销售收入确认方式：公司将货物交付给买方并经对方验收后确认收入。收入确认时点为按客户收货的验收单确认销售收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 29、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### 31、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

- A、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；
- B、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：

A、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；

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

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

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

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《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”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 2、优惠税负及批文

(1) 根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)文件的规定,对安置残疾人的单位,实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数,限额即征即退增值税。实际安置的每位残疾人每年可退还的增值税,由县级以上税务机关根据单位所在区县(含县级市、旗,下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市,下同)级人民政府批准的最低工资标准的4倍确定。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 第512号)的有关规定,企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

(3) 2019年12月05日,经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准,公司获得高新技术企业资质,证书编号:GR201932006888,有效期三年。2022年10月18日,公司获得高新技术企业资质,证书编号:GR202232002825,有效期三年。2019年12月15日公司开始执行15%的所得税税率。

(4) 财税[2010]121号《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》规定对于一个纳税年度内平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%且实际安置残疾人人数高于10人的单位,可减征或者免征该年度城镇土地使用税。

(5) 根据关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知(财税〔2017〕34号):科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2017年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据《关于进一

步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号)规定,从 2021 年 1 月 1 日起,制造业企业研发费用加计扣除比例由 75%提高到 100%。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2022 年 1 月 1 日】,期末指【2022 年 12 月 31 日】,本期指 2022 年度,上期指 2021 年度。

### 1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	23,528.71	21,982.78
银行存款	3,138,608.24	12,354,445.65
其他货币资金	626,835.60	
<b>合计</b>	<b>3,788,972.55</b>	<b>12,376,428.43</b>

说明:截至 2022 年 12 月 31 日,公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	1,886,160.19	18,861.60	1,867,298.59
<b>合计</b>	<b>1,886,160.19</b>	<b>18,861.60</b>	<b>1,867,298.59</b>

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	2,162,572.53	133,897.57	2,028,674.96
<b>合计</b>	<b>2,162,572.53</b>	<b>133,897.57</b>	<b>2,028,674.96</b>

(1) 2022 年 12 月 31 日,组合计提坏账准备:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	1,886,160.19	1.00	18,861.60
<b>合计</b>	<b>1,886,160.19</b>		<b>18,861.60</b>

(2) 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	133,897.57		115,035.97		18,861.60

(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：

无

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	65,826,791.37	3,049,218.56	62,777,572.81	58,090,828.93	2,086,567.63	56,004,261.30
合计	<b>65,826,791.37</b>	<b>3,049,218.56</b>	<b>62,777,572.81</b>	<b>58,090,828.93</b>	<b>2,086,567.63</b>	<b>56,004,261.30</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	51,261,904.56	1.00	512,619.05
1 至 2 年	7,407,503.70	5.00	370,375.19
2 至 3 年	5,334,151.24	10.00	533,415.12
3 至 4 年	52,780.30	25.00	13,195.08
4 至 5 年	301,674.90	50.00	150,837.45
5 年以上	1,468,776.67	100.00	1,468,776.67
合计	<b>65,826,791.37</b>	-	<b>3,049,218.56</b>

② 坏账准备变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	2,086,567.63	969,035.78		6,384.85	3,049,218.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,457,567.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 821,562.63 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏长松科技发展有限公司	非关联方	2,982,527.50	1-2 年	4.53	149,126.38
		4,653,071.24	2-3 年	7.07	465,307.12
安徽普尔达新材料科技有限公司	非关联方	4,582,360.50	1 年以内	6.96	45,823.61
扬州市联盛照明电器有限公司	非关联方	2,742,400.00	1 年以内	4.17	27,424.00
		1,390,920.00	1-2 年	2.11	69,546.00
天津轩盛新材料科技有限公司	非关联方	2,658,072.59	1 年以内	4.04	26,580.73
上海幻豹喷涂材料有限公司	非关联方	2,116,400.00	1 年以内	3.22	21,164.00
		331,815.74	1-2 年	0.50	16,590.79
合计		21,457,567.57		32.60	821,562.63

#### 4、应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	7,658,138.42	14,446,468.81
合计	7,658,138.42	14,446,468.81

注：本公司在日常资金管理中将承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	200,000.00			200,000.00
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-200,000.00	200,000.00	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提				
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
其他变动			-	
2022 年 12 月 31 余额		200,000.00		200,000.00

(2) 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	2,274,003.46	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>2,274,003.46</b>	

用于背书或贴现的应收票据信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,095,961.78	100.00%	496,132.50	99.96%
1 至 2 年			213.16	0.04%
<b>合计</b>	<b>1,095,961.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>496,345.66</b>	<b>100.00%</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额较大者预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
逸盛大化石化有限公司	非关联方	501,135.59	45.73	1 年以内	未收到货物

海盈生态环境研究院(南京)有限公司	非关联方	100,000.00	9.12	1年以内	服务未完成
山东众合化工有限公司	非关联方	91,460.18	8.35	1年以内	未收到货物
扬州惠通科技股份有限公司丹阳分公司	非关联方	80,000.00	7.30	1年以内	未收到货物
常州市楚弘化工有限责任公司	非关联方	63,552.74	5.80	1年以内	未收到货物
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>836,148.51</b>	<b>76.30</b>		

#### 6、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	69,617.84	24,103.21
<b>合计</b>	<b>69,617.84</b>	<b>24,103.21</b>

#### (1) 其他应收款情况

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	70,321.05	703.21	69,617.84
<b>合计</b>	<b>70,321.05</b>	<b>703.21</b>	<b>69,617.84</b>

(续)

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	24,346.68	243.47	24,103.21
<b>合计</b>	<b>24,346.68</b>	<b>243.47</b>	<b>24,103.21</b>

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

#### ① 坏账准备

种类	账面余额	未来12个月 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
社保费	44,550.89	1.00	445.51	回收可能性

其他	25,770.16	1.00	257.70	回收可能性
<b>合计</b>	<b>70,321.05</b>		<b>703.21</b>	

B. 2022年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备；

C. 2022年12月31日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备；

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2022年1月1日余额	243.47	-	-	243.47
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	459.74	-	-	459.74
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>2022年12月31日余额</b>	<b>703.21</b>			<b>703.21</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
社保费	44,550.89	24,346.68
其他	25,770.16	
<b>合计</b>	<b>70,321.05</b>	<b>24,346.68</b>

7、存货

(1) 存货的分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,905,423.35	-	5,905,423.35
库存商品	20,666,699.98	-	20,666,699.98

周转材料	154,217.54	-	154,217.54
合计	<b>26,726,340.87</b>	-	<b>26,726,340.87</b>

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,366,401.39	-	5,366,401.39
库存商品	7,736,714.58	-	7,736,714.58
周转材料	92,454.17	-	92,454.17
合计	<b>13,195,570.14</b>	-	<b>13,195,570.14</b>

(2) 本期不存在存货减值情况，未计提存货跌价准备。

#### 8、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待认证进项税	2,349,086.49	141,684.11
合计	<b>2,349,086.49</b>	<b>141,684.11</b>

#### 9、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	11,604,611.48	10,724,088.52
固定资产清理		-
合计	<b>11,604,611.48</b>	<b>10,724,088.52</b>

(1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	11,456,857.43	9,775,706.17	2,443,778.52	155,396.96	393,475.37	24,225,214.45
2、本年增加金额		55,190.98	2,136,559.74	44,336.28	8,318.58	2,244,405.58
(1) 购置		55,190.98	2,136,559.74	44,336.28	8,318.58	2,244,405.58
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额	28,500.00	-	962,811.00	-	-	991,311.00
(1) 处置或报废	28,500.00		962,811.00			991,311.00

4、年末余额	11,428,357.43	9,830,897.15	3,617,527.26	199,733.24	401,793.95	25,478,309.03
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	5,467,501.73	5,219,714.64	2,321,589.59	141,786.28	350,533.69	13,501,125.93
2、本年增加金额	528,055.08	754,045.20	-	6,236.42	18,250.93	1,306,587.63
(1) 计提	528,055.08	754,045.20	-	6,236.42	18,250.93	1,306,587.63
3、本年减少金额	19,345.56	-	914,670.45	-	-	934,016.01
(1) 处置或报废	19,345.56	-	914,670.45	-	-	934,016.01
4、年末余额	5,976,211.25	5,973,759.84	1,406,919.14	148,022.70	368,784.62	13,873,697.55
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) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	5,452,146.18	3,857,137.31	2,210,608.12	51,710.54	33,009.33	11,604,611.48
2、年初账面价值	5,989,355.70	4,555,991.53	122,188.93	13,610.68	42,941.68	10,724,088.52

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司固定资产未存在减值迹象。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

#### 10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	土地	合计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	41,033.90	3,225,947.00	3,266,980.90
2、本年增加金额	-	801,264.22	801,264.22
(1) 购置	-	801,264.22	801,264.22
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	41,033.90	4,027,211.22	4,068,245.12
二、累计摊销	-	-	-

1、年初余额	33,955.06	527,729.02	561,684.08
2、本年增加金额	3,790.08	92,038.57	95,828.65
(1) 计提	3,790.08	92,038.57	95,828.65
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	37,745.14	619,767.59	657,512.73
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	3,288.76	3,407,443.63	3,410,732.39
2、年初账面价值	7,078.84	2,698,217.98	2,705,296.82

#### 11、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	490,317.51	3,268,783.37	363,106.30	2,420,708.67
<b>合计</b>	<b>490,317.51</b>	<b>3,268,783.37</b>	<b>363,106.30</b>	<b>2,420,708.67</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	321,996.71	2,146,644.73		
<b>合计</b>	<b>321,996.71</b>	<b>2,146,644.73</b>		

#### 12、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	388,273.68	2,424,179.42

1至2年		-
2至3年		40,000.00
3至4年		270.40
4至5年	270.40	-
5年以上	8,255.37	8,255.37
<b>合计</b>	<b>396,799.45</b>	<b>2,472,705.19</b>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款列示如下:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博荣赞工贸有限公司	270.00	对方未催收
上海精涛钢带科技有限公司	4,743.22	对方未催收
青州联华化工有限公司	3,512.15	对方未催收
<b>合计</b>	<b>8,525.37</b>	

### 13、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	734,909.52	291,851.84
减: 列示于其他非流动负债的部分	-	-
<b>合计</b>	<b>734,909.52</b>	<b>291,851.84</b>

(1) 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	734,909.52	291,851.84
<b>合计</b>	<b>734,909.52</b>	<b>291,851.84</b>

### 14、应付职工薪酬

(1) 2022年12月31日应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,370,748.76	5,294,459.60	5,150,749.75	1,514,458.61
二、离职后福利-设定提存计划	-	370,260.00	370,260.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,370,748.76</b>	<b>5,664,719.60</b>	<b>5,521,009.75</b>	<b>1,514,458.61</b>

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,370,748.76	4,765,575.00	4,679,839.39	1,456,484.37

2、职工福利费	-	298,445.60	240,471.36	57,974.24
3、社会保险费	-	207,975.00	207,975.00	
其中：医疗保险费	-	192,267.00	192,267.00	
工伤保险费	-	15,708.00	15,708.00	
生育保险费	-			
4、住房公积金	-	21,504.00	21,504.00	
5、工会经费和职工教育经费	-	960.00	960.00	
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
<b>合计</b>		<b>1,370,748.76</b>	<b>5,294,459.60</b>	<b>5,150,749.75</b>

(3) 离职后福利-设定提存计划：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	359,040.00	359,040.00	-
失业保险费	-	11,220.00	11,220.00	-
企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>370,260.00</b>	<b>370,260.00</b>	-

15、应交税费

税种	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	808,881.60	770,990.48
城建税	52,641.39	24,069.85
教育费附加	52,641.39	24,069.86
环保税	5,157.66	4,546.72
房产税	22,679.89	22,689.79
印花税	10,906.63	7,613.30
<b>合计</b>	<b>952,908.56</b>	<b>853,980.00</b>

16、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	32,319,851.49	44,454,775.39
<b>合计</b>	<b>32,319,851.49</b>	<b>44,454,775.39</b>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
借股东款项	30,566,700.00	31,946,700.00
股东入资款		12,250,000.00
未付费用	1,753,151.49	258,075.39
合计	32,319,851.49	44,454,775.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张爱东	27,316,700.00	未催款
倪燕	3,250,000.00	未催款
合计	30,566,700.00	

17、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转增值税	95,538.24	37,940.74
已背书未到期商业承兑汇票		105,675.00
合计	95,538.24	143,615.74

18、递延收益

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	102,782.61		6,260.87	96,521.74	
合计	102,782.61		6,260.87	96,521.74	

注：根据高邮市环境保护局和高邮市财政局下发的关于高邮市 2018 年省级环保引导资金（大气、水污染防治类）项目安排情况的报告（邮环[2019]12 号），本公司于 2019 年收到专项资金补助款 12.00 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在资产使用寿命内平均分配。该 12.00 万元补助项目款按照厂房使用年限分摊计入各年的损益。

19、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,500,000.00	1,750,000.00	1,925,000.00	9,625,000.00	-	13,300,000.00	30,800,000.00

注：公司 2022 年完成股票定向发行事项，定向发行股份总额为 1,750,000.00 股；2022 年 5 月，公司发布 2021 年年度权益派实施公告，派送红股 1,925,000.00

股，以资本公积转增 9,625,000.00 股。

## 20、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	9,703,053.14	10,500,000.00	9,625,000.00	10,578,053.14
<b>合计</b>	<b>9,703,053.14</b>	<b>10,500,000.00</b>	<b>9,625,000.00</b>	<b>10,578,053.14</b>

注：公司 2022 年完成股票定向发行事项，定向发行股份总额为 1,750,000.00 股，确认资本公积 10,500,000.00 元；2022 年 5 月，公司发布 2021 年年度权益派实施公告，派送红股 1,925,000.00 股，以资本公积转增 9,625,000.00 股。

## 21、专项储备

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	3,796,431.90	-	85,249.09	3,711,182.81
<b>合计</b>	<b>3,796,431.90</b>	<b>-</b>	<b>85,249.09</b>	<b>3,711,182.81</b>

## 22、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	4,196,608.37	1,043,311.15		5,239,919.52
<b>合计</b>	<b>4,196,608.37</b>	<b>1,043,311.15</b>		<b>5,239,919.52</b>

## 23、未分配利润

项目	2022.12.31	2021.12.31
调整前上期末未分配利润	27,619,475.32	28,103,512.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	27,619,475.32	28,103,512.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,433,111.46	10,739,958.38
减：提取法定盈余公积	1,043,311.15	1,073,995.84
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	10,150,000.00
净资产折股	-	-
其他	1,925,000.00	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>35,084,275.63</b>	<b>27,619,475.32</b>

## 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	112,885,416.21	93,014,886.13	115,580,541.13	96,010,057.55
其他业务收入	224,809.71	121,495.80	195,377.64	121,495.80
合计	<b>113,110,225.92</b>	<b>93,136,381.93</b>	<b>115,775,918.77</b>	<b>96,131,553.35</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

a.分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
纯聚酯树脂	108,670,889.80	89,761,184.84	107,074,495.08	89,593,408.43
混合型聚酯树脂	4,214,526.41	3,253,701.29	8,506,046.05	6,416,649.12
合计	<b>112,885,416.21</b>	<b>93,014,886.13</b>	<b>115,580,541.13</b>	<b>96,010,057.55</b>

b.分产品其他业务收入和其他业务成本：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
电力让售	224,809.71	121,495.80	195,377.64	121,495.80
合计	<b>224,809.71</b>	<b>121,495.80</b>	<b>195,377.64</b>	<b>121,495.80</b>

(3) 主营业务收入（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度收入	2021 年度收入
江苏	72,337,716.81	69,886,678.76
浙江	2,571,681.42	4,899,642.04
上海	3,542,765.49	5,544,785.40
河北	6,128,946.90	4,803,805.31
安徽	6,258,615.04	4,135,597.35
江西	2,579,734.51	2,413,915.93
湖北	10,451,168.14	9,387,610.62
山东	1,054,159.29	2,377,194.69
河南	7,066,667.45	7,202,172.12
其他	893,961.16	4,929,138.91
合计	<b>112,885,416.21</b>	<b>115,580,541.13</b>

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时刻确认收入	113,110,225.92	-	-	-	113,110,225.92
<b>合计</b>	<b>113,110,225.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>113,110,225.92</b>

25、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	144,272.82	133,819.56
教育费附加	86,563.69	80,291.75
地方教育附加	57,709.12	53,527.83
印花税	34,883.93	37,795.30
房产税	91,563.51	90,729.46
车船税	3,720.00	3,060.00
环保税	18,701.84	18,094.33
<b>合计</b>	<b>437,414.91</b>	<b>417,318.23</b>

26、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
差旅费用	83,192.52	65,751.57
工资	368,575.00	373,717.64
上下力资费	144,726.86	279,281.98
宣传费	99,800.00	411,435.38
招待费用	49,850.00	50,835.00
其他	20,000.00	-
广告费	2,545.00	15,094.34
<b>合计</b>	<b>768,689.38</b>	<b>1,196,115.91</b>

27、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
办公费	51,751.72	157,539.71
招待费	290,222.60	93,295.86
差旅费用	58,331.82	41,901.05
其他费用	53,543.12	89,906.31

社保及统筹	479,741.22	442,709.59
通讯费	20,844.93	12,847.81
折旧费	240,999.20	310,216.77
工资	1,504,584.20	1,453,425.36
福利费	216,493.28	223,002.01
维修费	50,491.80	11,905.43
摊销费	95,828.65	101,420.58
财产保险费	71,502.14	53,850.48
咨询中介费	654,946.87	78,967.50
工会费	-	8,000.00
花木费	41,800.00	81,911.00
诉讼费	29,957.00	19,737.98
<b>合计</b>	<b>3,861,038.55</b>	<b>3,180,637.44</b>

28、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	898,498.58	952,651.13
燃料动力费	102,114.73	91,694.44
技术服务费	223,017.55	365,007.38
其他	141,026.69	80,067.30
图片资料费	15,600.00	27,586.00
现场试验费	-	3,203.88
咨询费	70,000.00	102,828.68
材料费	4,029,561.74	3,998,059.90
电费	20,371.99	21,866.32
折旧费	73,606.92	111,839.59
仪器修理费	108,670.00	49,800.00
<b>合计</b>	<b>5,682,468.20</b>	<b>5,804,604.62</b>

29、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

利息支出		
减：利息收入	9,172.31	32,354.90
承兑汇票贴息	102,812.77	32,591.94
手续费	4,101.63	12,794.28
<b>合计</b>	<b>97,742.09</b>	<b>13,031.32</b>

### 30、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	2,476,094.60	3,191,218.80
个税返还	429.50	266.30
<b>合计</b>	<b>2,476,524.10</b>	<b>3,191,485.10</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关：		-
2018 年省级水污染防治类专项资金	6,260.87	6,260.87
与收益相关：		-
增值税退税	2,146,644.73	2,819,385.43
稳岗补贴	18,189.00	6,072.50
2020 年创新券用于 19 年高企补助		50,000.00
2020 年审第十六批清洁生产审核验收通过奖励		10,000.00
生态文明建设先进单位		3,000.00
2019 年“双百十”行动计划奖励资金		145,200.00
申领高危作业和特种作业人员职业技能提升培训补贴		800.00
一次性新纳就业补贴		2,000.00
节能专项奖励		100,000.00
2019 年绿扬金凤优秀博士科技副总第二批资助资金		12,500.00
以工代训补贴		23,500.00
柏元娟入选 2019 年绿扬金凤优秀博士科技副总类第二批资助款		12,500.00
2022 年专精特新专项奖励	180,000.00	
2019 年百亿航母奖励	125,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,476,094.60</b>	<b>3,191,218.80</b>

### 31、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
期货投资损益	-7,604.40	-
<b>合计</b>	<b>-7,604.40</b>	<b>-</b>

### 32、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失	115,035.97	-297,780.73
应收账款信用减值损失	-969,035.78	-588,193.59
其他应收款信用减值损失	-459.74	158.56
<b>合计</b>	<b>-854,459.55</b>	<b>-885,815.76</b>

### 33、资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	41,648.22		41,648.22
其中：固定资产	41,648.22		41,648.22
<b>合计</b>	<b>41,648.22</b>		<b>41,648.22</b>

### 34、营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务清理	40,000.00	-	40,000.00
其他	0.01	5,010.00	0.01
<b>合计</b>	<b>40,000.01</b>	<b>5,010.00</b>	<b>40,000.01</b>

### 35、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益金额
滞纳金	11,741.73	36.62	11,741.73
其他	2612.96	-	2612.96
对外捐赠支出	-	3,868.00	-
<b>合计</b>	<b>14,354.69</b>	<b>3,904.62</b>	<b>14,354.69</b>

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	180,347.59	759,346.60
递延所得税	194,785.50	-159,872.36
<b>合计</b>	<b>375,133.09</b>	<b>599,474.24</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度
利润总额	10,808,244.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,621,236.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,208.05
研发费用加计扣除的影响	-719,357.83
残疾人工资加计扣除的影响	-221,758.50
2022 年固定资产加计扣除	-320,483.96
非应税收入的影响	-73,901.90
调整以前期间及本期所得税的影响	29,190.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
<b>所得税费用</b>	<b>375,133.09</b>

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	9,172.31	32,354.90
补贴收入	323,189.00	365,572.50
其他	-	5,010.00
收回坏账	-	180,000.00
个税手续费返还	429.50	266.30
<b>合计</b>	<b>332,790.81</b>	<b>583,203.70</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现费用	4,520,904.74	6,248,900.30

滞纳金	11,741.73	36.62
捐赠	-	3,868.00
<b>合计</b>	<b>4,532,646.47</b>	<b>6,252,804.92</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
关联方往来款	150,000.00	8,400,000.00
股东入资款		12,250,000.00
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>20,650,000.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
关联方往来款	-	5,930,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,930,000.00</b>

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,433,111.46	10,739,958.38
加：信用减值损失	854,459.55	885,815.76
资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,306,587.63	1,365,212.10
使用权资产折旧		-
无形资产摊销	95,828.65	79,250.77
长期待摊费用摊销		-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-40,677.35	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		-
投资损失（收益以“-”号填列）	7,604.40	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-127,211.21	-159,872.36

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	321,996.71	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,530,770.73	-8,237,291.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,760,597.43	-2,873,728.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,049,065.26	-4,821,202.08
其他	-85,249.09	2,057,690.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,573,982.67</b>	<b>-964,166.47</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	3,788,972.55	12,376,428.43
减：现金的期初余额	12,376,428.43	8,836,994.90
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	-8,587,455.88	3,539,433.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	3,788,972.55	12,376,428.43
其中：库存现金	23,528.71	21,982.78
可随时用于支付的银行存款	3,765,443.84	12,354,445.65
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	3,788,972.55	12,376,428.43

39、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税退税	2,146,644.73				2,146,644.73		是
稳岗补贴	18,189.00				18,189.00		是
2022年专精特新专项奖励	180,000.00				180,000.00		是
2019年百亿航母奖励	125,000.00				125,000.00		是
合计	<b>2,469,833.73</b>				<b>2,469,833.73</b>		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税退税	与收益相关	2,146,644.73		
稳岗补贴	与收益相关	18,189.00		
2022年专精特新专项奖励	与收益相关	180,000.00		
2019年百亿航母奖励	与收益相关	125,000.00		
2018年省级水污染防治类专项资金	与资产相关	6,260.87		
合计		<b>2,476,094.60</b>		

## (3) 本期退回的政府补助情况

无。

## 六、关联方及其交易

## 1、关联方关系

## (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
张爱东	董事长兼总经理	85.71%
倪燕	董事	14.29%

## (2) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

夏金士	董事、副总经理、董事会秘书
陈洪琴	监事
陈永山	监事会主席
贡正军	职工代表监事
黄文喜	董事
施正良	财务总监
周立文	董事、副总经理
张宝生	张爱东之父
丁玉香	张爱东之母
张爱军	张爱东之兄
张爱文	张爱东之弟
扬州银润扬交通服务有限公司	张爱东担任监事，持股 9%
扬州市哲豪商贸有限公司	董事、副总经理、董事会秘书夏金士之姐夏芬英为企业法人，持股 100%，董事、副总经理、董事会秘书夏金士之姐夫潘玉松担任监事。
扬州市悦翔鞋业有限公司	实际控制人倪燕之姐夫赵广山担任监事，持股 12%。
扬州市开发区燕妮美容院	实际控制人倪燕持股 100%
扬州市佳裕鞋业有限公司	实际控制人倪燕之姐倪梅琴为企业法人，持股 60%。
扬德电气集团有限公司	张爱东之弟张爱文持股 60%
江苏崇德交通设施有限公司	实际控制人张爱东之弟张爱文为企业法人，持股 20%。
扬德电气集团进出口有限公司	张爱东之弟张爱文担任执行董事
扬德电气集团光伏有限公司	张爱东之弟张爱文担任执行董事
江苏达凯照明设施有限公司	张爱东之弟张爱文担任执行董事
上海升晟建筑工程有限公司	董事、副总经理、董事会秘书夏金士之弟夏龙士为企业法人，持股 100%。
新沂君坦贸易有限公司	董事、副总经理、董事会秘书夏金士之弟夏龙士为企业法人，持股 90%
武汉鑫飞喆商贸有限公司	董事、副总经理、董事会秘书夏金士之弟夏龙士为企业法人，持股 50%
扬州市哲豪劳务有限公司	董事、副总经理、董事会秘书夏金士之弟夏龙士为企业法人，持股 90%
江苏弘德科技发展有限公司	张爱东之兄张爱军为企业法人，持股 100%，丁玉香担任监事。
江苏中科铠亿生物有限公司	张爱东之兄张爱军为企业法人，持股 40%，

高邮市中信农村小额贷款有限公司	张爱东之父张宝生持股 10%，
高邮市金辰建材经营部	董事、副总经理、董事会秘书夏金士之姐夫潘玉松担任负责人，持股 100%。
滁州市云宇鞋业有限公司	实际控制人倪燕之姐夫赵广山为企业法人，持股 40%。
宝德照明集团有限公司	张爱东之父张宝生为企业法人，持股 51%，张爱东持股 44%。
扬州市宝祥建材物资有限公司	张爱东之父张宝生持股 90%，
高邮市鑫甲农村小额贷款有限公司	张爱东之母丁玉香为企业法人，张爱军 12%，张爱东 12%，张爱文 12%，宝德照明集团有限公司 64%
扬州市宝德新材料有限公司	张爱东之父张宝生间接持股 51%，张爱东间接持股 44%
高邮宝德设计有限公司	张爱东之父张宝生间接持股 51%，张爱东间接持股 44%
扬州市宝德园林绿化有限公司	张爱东之父张宝生间接持股 51%，张爱东间接持股 44%
扬州宝德劳务有限公司	张爱东之父张宝生间接持股 51%，张爱东间接持股 44%
长春市盛德照明工程有限公司	张爱东之父张宝生间接持股 51%，张爱东间接持股 44%
扬州宝德设计有限公司	张爱东之父张宝生间接持股 51%，张爱东间接持股 44%
扬州市众瑞交通工程有限公司	张爱东之父张宝生间接持股 51%，张爱东间接持股 44%
新疆宝德智慧照明有限公司	张爱东之父张宝生间接持股 45.9%，张爱东间接持股 39.6%

## 2、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
江苏宝德照明器材有限公司	购买土地	801,264.22	
合计		801,264.22	

### (2) 本公司作为被担保方

无

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	归还拆入	说明
张爱东		1,380,000.00	-
合计		1,380,000.00	--

### (4) 关键管理人员报酬

项目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	880,758.67	911,800.00

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 其他应付款

关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
倪燕	3,250,000.00	5,000,000.00
张爱东	27,316,700.00	39,196,700.00
江苏宝德照明器材有限公司	801,264.22	-
合计	31,367,964.22	44,196,700.00

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 7 日，，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

(1) 江苏欣宝科技股份有限公司因与河南红坊科技有限公司、黄河买卖合同纠纷，于 2018 年 11 月 6 日江苏省高邮市人民法院提起诉前财产保全申请，要求查封被申请人所有的价值人民币 60 万元的财产。2018 年 11 月 6 日法院作出编号为 (2018) 苏 1084 财保 258 号的民事裁定书，结果如下：冻结被申请人河南红坊科技有限公司、黄河所有的银行存款合计人民币 60 万元，如银行存款不足，则查封、扣押被申请人同等价值的财产。申请人应当在人民法院采取保全措施后三十日内依法提起诉讼或申请仲裁，逾期不起诉或仲裁的，本院将解除保全措施。2019 年 5 月 7 日，江苏省高邮市人民法院发布民事判决书 ((2019) 苏 1084 民初 1002 号)，判决结果如下：河南红坊科技有限公司应于判决生效之日起十日内给付江苏欣宝科技股份有限公司货款 447,700.00 元及利息 (以 447,700.00 元为基数从 2019 年 1 月 21 日起至实际给付之日止按月息 1.5% 计算)，黄河以 400,000.00 元为限向江苏欣宝科技股份有限公司承担连带还款责任，截至 2021 年 12 月 31 日欣宝公司应收红坊科技 417,700.61 元。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	41,648.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外	329,879.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	-7,604.40	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,645.32	
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	389,568.51	

减：非经常性损益的所得税影响数	60,196.54	
非经常性损益净额	329,371.97	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.16	0.34	0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.75	0.33	0.33

江苏欣宝科技股份有限公司

2023年4月7日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏欣宝科技股份有限公司董事会办公室