

**KILIN**

**莎特勒**

NEEQ: 872297

**浙江莎特勒新材料股份有限公司**

**Zhejiang Shatele New Materials Co.,Ltd.**



**年度报告**

**2022**

## 公司年度大事记

公司经 2022 年 7 月 14 日第二届董事会第十七次会议、2022 年 8 月 2 日 2022 第二次临时股东大会通过决定定向增发股票 1468 万股,增发价格每股 3.80 元,共募集资金 5578.4 万元。公司于 2022 年 9 月 19 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对浙江莎特勒新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转函[2022]3038 号),公司在无异议函规定的有效期内,办理了定向发行的相关事宜。

公司于 2022 年已搬迁至新厂区,公司注册地址从浙江省海宁市马桥街道红旗东路 8 号 1 幢变更为浙江省嘉兴市海宁市马桥街道文苑南路 1006 号,并在 2022 年 11 月 21 日取得了变更后的营业执照。

注:本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

|     |                           |    |
|-----|---------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 7  |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9  |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 18 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 22 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 30 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 33 |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 36 |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 83 |

## 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。

公司负责人王林利、主管会计工作负责人孙华峰及会计机构负责人（会计主管人员）孙华峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制的风险 | 截至 2022 年 12 月 31 日蒋敏奇、王林利夫妇合计持有公司股份 60,645,000 股，占公司股份总额的 63.96%，为公司共同实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。应对措施：针对上述风险，公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。 |
| 营业资金风险       | 截至 2022 年末公司资产负债率为 58.91%，2022 年度公司的经营活动产生的现金流量净额为 59,194,038.27 元。公司采购原材料以先款后货的模式进行，而销售产品一般给予客户一定的信用期；公司 2022 年新厂房已投入使用，又从国内外引进了一部分的机器设备，因此造成营运资金较为紧张。另外，公司融资                                                                                                                                                                   |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>渠道有限，主要依赖于银行借款、股东增资等融资渠道、资产负债率相对较高、经营活动现金流量趋紧张。若未来金融政策、上下游客户结算模式等发生不利于公司及相关行业的变化，可能会对公司发展产生一定的影响。应对措施：一方面，公司将加强应收账款管理，制定较为谨慎、符合公司实际情况和运行特点的坏账政策，保证客户回款的及时性；另一方面，公司在保持与银行等传统金融机构合作的同时，积极探索资本市场，拓展融资渠道。</p>                                                                                   |
| 大额票据结算风险   | <p>报告期内，公司通过票据结算方式收款金额较大,呈现逐年增长趋势。票据支付结算金额较高，为公司票据管理和流动资金周转带来一定压力。期后，应收票据结算仍然将作为公司主要结算方式，若公司无法对应收票据进行合理管理，将给公司带来票据管理风险和财务风险。应对措施：公司将继续加强应收票据的管理，在接受应收票据时对票据的出票行以及背书情况进行严格审核；同时，公司将加强资金管理，以降低票据管理风险和财务风险。</p>                                                                                   |
| 抵押担保风险     | <p>报告期内，公司日常流动资金周转主要依赖于银行等金融机构的授信，公司将名下生产用机器设备、国有土地使用权、厂房抵押给金融机构，签订相关的抵押协议。公司期后将进一步购进机器设备用于扩大生产，届时仍将可能把设备抵押给银行用以获得更多的融资。这些生产设备对公司经营起着至关重要的作用，如果公司不能按期归还银行本息，将面临固定资产被银行强制扣留或拍卖的风险，进而影响公司的正常生产经营活动。应对措施：公司要合理规划资金运用，保证按期归还银行本息，保证公司自身良好的信用，公司购买土地建造的厂房在 2022 年已经投入使用，相关优质资产增加的将使公司的筹资能力大大增强。</p> |
| 客户集中度较高的风险 | <p>2022 年度，公司前五大客户销售额为 81,266,338.84 元，占当期营业收入的比重为 52.71%，占比较高。虽然公司不存在对少数客户的重大依赖，但如果未来公司与主要客户的合作关系发生变化，出现前五大客户需求下降或新客户开拓收效慢的情况，将直接影响公司未来的发展。应对措施：一方面，公司将继续加强与现有客户之间的沟通，维持与现有客户之间的合作关系；另一方面，公司将加大对市场的开拓力度，不断开发新客户，保证公司产品的需求。</p>                                                                |
| 原材料价格波动风险  | <p>2022 年以来，受“新冠疫情”的冲击，特别是国际政治经济因素影响，石油价格起伏不定，造成公司产品使用的主要原材料工业涤纶丝价格也起起落落，而下游机织布需求厂商的市场采购价格也随之不稳定,并且产品订单量也相对不稳定，从而造成公司产品综合毛利率下降。如果后期石油价格继续起伏较大，将对公司的库存产品和原料价值冲击较大，从而进一步影响公司盈利水平。应对措施：一方面公司将认真分析原材料的价格趋势，争取在价格较低时与供应商签订大额的采购合同，最大程度锁定原材料价格区间，从而稳定生产成本。另一方面采取措</p>                                |

|                 |                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|
|                 | 施增加对下游客户的议价权，将成本变动转嫁给下游客户，保持自身的合理利润。                           |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 公司本年度已搬迁至新厂房，新厂房已取得权属证书。因此将主要经营场所未能办理权属证书的风险删除，本期其余重大风险未发生重大变化 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                               |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、股份公司、莎特勒 | 指 | 浙江莎特勒新材料股份有限公司                   |
| 股东大会        | 指 | 浙江莎特勒新材料股份有限公司股东大会               |
| 董事会         | 指 | 浙江莎特勒新材料股份有限公司董事会                |
| 监事会         | 指 | 浙江莎特勒新材料股份有限公司监事会                |
| 报告期         | 指 | 2022 年度                          |
| 主办券商、开源证券   | 指 | 开源证券股份有限公司                       |
| 会计师、亚太      | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）             |
| 股转公司        | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《公司章程》      | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《浙江莎特勒新材料股份有限公司章程》 |
| 三会          | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会                   |
| 三会议事规则      | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 中大服装        | 指 | 海宁市中大运动服装有限公司                    |
| 杭州联合银行海宁支行  | 指 | 杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行             |
| 湖州银行海宁支行    | 指 | 湖州银行股份有限公司嘉兴海宁支行                 |
| 工商银行海宁支行    | 指 | 中国工商银行股份有限公司海宁支行                 |
| 海宁农商银行马桥支行  | 指 | 海宁农村商业银行股份有限公司马桥支行               |
| 中国银行海宁支行    | 指 | 中国银行股份有限公司海宁支行                   |
| 兴业银行海宁支行    | 指 | 兴业银行股份有限公司嘉兴海宁支行                 |
| 宁波银行海宁支行    | 指 | 宁波银行股份有限公司海宁支行                   |
| 嘉兴银行海宁支行    | 指 | 嘉兴银行股份有限公司海宁支行                   |
| 中信银行海宁支行    | 指 | 中信银行股份有限公司海宁支行                   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                |
|---------|------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 浙江莎特勒新材料股份有限公司                                 |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Shatele New Materials Co.,Ltd.<br>STL |
| 证券简称    | 莎特勒                                            |
| 证券代码    | 872297                                         |
| 法定代表人   | 王林利                                            |

### 二、 联系方式

|               |                          |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书         | 孙华峰                      |
| 联系地址          | 浙江省嘉兴市海宁市马桥街道文苑南路 1006 号 |
| 电话            | 0573-87768155            |
| 传真            | 0573-87761508            |
| 电子邮箱          | 513426293@qq.com         |
| 公司网址          | www.shatele.com          |
| 办公地址          | 浙江省嘉兴市海宁市马桥街道文苑南路 1006 号 |
| 邮政编码          | 314419                   |
| 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     | 公司董秘办公室                  |

### 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            | 2010 年 11 月 1 日                                                          |
| 挂牌时间            | 2017 年 11 月 1 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）-纺织业（C17）-化纤织造及印染精加工（C175）-化纤织造加工（C1751）                           |
| 主要业务            | 机织布研发、生产、销售                                                              |
| 主要产品与服务项目       | 机织布                                                                      |
| 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）       | 94,810,000.00                                                            |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为蒋敏奇                                                                 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为蒋敏奇、王林利，一致行动人为蒋敏奇、王林利                                              |

#### 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 | 913304815644281689       | 否        |
| 注册地址     | 浙江省嘉兴市海宁市马桥街道文苑南路 1006 号 | 是        |
| 注册资本     | 94,810,000.00            | 是        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                |     |   |   |
|------------------|--------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 开源证券                           |     |   |   |
| 主办券商办公地址         | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层   |     |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                              |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 开源证券                           |     |   |   |
| 会计师事务所           | 亚太（集团）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 | 吴亚杰                            | 王星星 |   |   |
|                  | 2 年                            | 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 |     |   |   |

#### 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                                     | 154,174,454.05 | 200,298,690.37 | -23.03%  |
| 毛利率%                                     | 12.08%         | 16.05%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -6,909,961.25  | 10,254,009.27  | -167.39% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -7,359,729.90  | 9,809,001.13   | -175.03% |
| 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）           | -4.31%         | 8.03%          | -        |
| 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） | -4.59%         | 7.68%          | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.08          | 0.13           | -165.39% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 502,963,696.17 | 446,533,578.49 | 12.64% |
| 负债总计            | 291,101,460.76 | 290,695,057.24 | 0.14%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 202,990,623.25 | 154,477,905.26 | 31.40% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.14           | 1.93           | 10.88% |
| 资产负债率%（母公司）     | 58.91%         | 65.30%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 57.88%         | 65.10%         | -      |
| 流动比率            | 0.99           | 0.71           | -      |
| 利息保障倍数          | 0.23           | 3.29           | -      |

##### (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 | 59,194,038.27 | 42,129,422.48 | 40.51% |
| 应收账款周转率       | 2.41          | 3.64          | -      |
| 存货周转率         | 3.85          | 6.43          | -      |

(四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 12.64%   | 89.56% | -     |
| 营业收入增长率% | -23.03%  | 15.61% | -     |
| 净利润增长率%  | -168.09% | 81.12% | -     |

(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     | 94,810,000.00 | 80,130,000.00 | 18.32% |
| 计入权益的优先股数量 | 0.00          | 0.00          | 0.00%  |
| 计入负债的优先股数量 | 0.00          | 0.00          | 0.00%  |

(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         |
|-----------------------------------------------------------|------------|
| 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享受的政府补助除外。 | 469,769.11 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                        | -20,000.46 |
| 非经常性损益合计                                                  | 449,768.65 |
| 所得税影响数                                                    | 0.00       |
| 少数股东权益影响额（税后）                                             | 0.00       |
| 非经常性损益净额                                                  | 449,768.65 |

(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

(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

##### 1.采购模式

公司设立采购部负责原材料采购工作，主要原材料为聚酯工业长丝，主要采购自化纤生产企业。目前公司采购计划以满足生产需求为前提，由于市场上聚酯工业长丝价格波动较大，采购部结合市场行情及订单量确定采购时点及采购量，要求满足日常生产需求并合理控制库存。

在结算方式上，通常采用先款后货的结算方式，双方签订采购合同且公司付款后，供应商安排送货。上游供应商为大多为业内知名的大型工业涤纶丝、聚酯纤维生产企业，能够保证原材料供货速度及质量，经过近年来的发展，公司已经建立了稳定的采购渠道。

##### 2.生产模式

公司客户群体较为稳定，经过长期合作，对客户需要的产品规格、数量具有一定的了解。为提高交货速度，对于常规规格、门幅、厚度的机织布，公司会准备一定量的库存。因此，公司生产模式以满足客户订单要求为主；根据客户的需求下达生产计划，完工后交货。公司生产部根据客户订单合理安排生产计划，在保证交货期的前提下，减少物料的损耗，提高机器设备使用效率，有效降低生产成本。

##### 3.销售模式

公司作为国内规模较大的机织布制造企业，产量质量在行业内具有较高的知名度。同时，由于公司具有位于海宁经编产业园区的区位优势，在供货速度上具有一定的优势，吸引了一批稳定的客户群体。公司销售模式较为简单，在客户询价后，公司销售员工报价，达成合作意向后签订销售合同。为了保证客户群体的稳定性，公司通常给予客户 45-60 天的信用期。结算方式上，按照合同具体履行情况定期进行结算。

##### 4.研发模式

公司研发以提高产品质量、开发机织布新产品为主要目的，提高产品质量包括提高机织布的平整度、减少机织布疵点等方面。为了提高公司的核心竞争力，公司积极组建研发部门，向国外高端机织布制造企业看齐，不断提高公司的技术水平。截至报告期末，公司共有研发部员工 25 人，形成稳定的研发团队，2016 年开始申报技术专利和新产品发明专利。2020 年度、2021 年度、2022 年度，公司研发费用支出分别为 9,009,520.42 元、8,053,648.05、8,587,029.49 元。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                          |
|------------|----------------------------------------------------------|
| “高新技术企业”认定 | √是                                                       |
| 详细情况       | 公司 2020 年 12 月 1 日取得了高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202033002945。 |

#### 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   | 50,197,363.53  | 9.98%    | 16,067,270.66  | 3.60%    | 212.42% |
| 应收票据   | 23,541,797.86  | 4.68%    | 40,200,680.63  | 9.00%    | -41.44% |
| 应收账款   | 57,140,464.88  | 11.36%   | 62,307,207.17  | 13.95%   | -8.29%  |
| 存货     | 40,568,474.72  | 8.07%    | 29,922,973.09  | 6.70%    | 35.58%  |
| 投资性房地产 | 0.00           | 0.00%    | 0.00           | 0.00%    | 0.00%   |
| 长期股权投资 | 0.00           | 0.00%    | 0.00           | 0.00%    | 0.00%   |
| 固定资产   | 247,901,599.89 | 49.29%   | 47,029,677.19  | 10.53%   | 427.12% |
| 在建工程   | 18,981,889.03  | 3.77%    | 155,762,523.47 | 34.88%   | -87.81% |
| 无形资产   | 37,060,329.61  | 7.37%    | 38,034,037.50  | 8.52%    | -2.56%  |
| 商誉     | 0.00           | 0.00%    | 0.00           | 0.00%    | 0.00%   |
| 短期借款   | 81,000,000.00  | 16.10%   | 107,400,000.00 | 24.05%   | -24.58% |
| 长期借款   | 110,000,000.00 | 21.87%   | 73,400,000.00  | 16.44%   | 49.86%  |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金比上年同期增加 212.42%，主要是杭州联合银行海宁支行、嘉兴银行海宁支行、海宁农商银行马桥支行的 17,000,000.00 元承兑保证金和募集资金结余 27,990,769.38 元所致。
- 2.应收票据比上年同期减少了 41.44%，主要是计入应收票据的未到期的贴现票据数据中承兑银行大部分为 6+9 银行所致。
- 3.存货比上年同期增加了 35.58%，主要是因“新冠疫情”影响下游客户提货速度减缓,产成品库存增加所致。
4. 固定资产比上年同期增加 427.12%,是因为公司位于海宁市文苑南路 1006 号的新建厂房和购入的生产设备投入使用所致。
- 4.在建工程比上年同期减少 87.81%，是因为公司位于海宁市文苑南路的土地新建厂房和购入的生产设备投入使用，结转至固定资产所致。
- 5.短期借款比上年同期减少了 24.58%，主要是由于湖州银行海宁支行的 2000 万元贷款转入长期借款所致。

6.长期借款比上年同期增长 49.86%，主要是厂房建设增加贷款和湖州银行海宁支行原 2000 万元的短期贷款转入所致。

## 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     | 154,174,454.05 | —         | 200,298,690.37 | —         | -23.03%  |
| 营业成本     | 135,544,897.72 | 87.92%    | 168,143,349.90 | 83.95%    | -19.39%  |
| 毛利率      | 12.08%         | —         | 16.05%         | —         | —        |
| 销售费用     | 0.00           | 0.00%     | 114,832.39     | 0.06%     | -100.00% |
| 管理费用     | 7,501,437.72   | 4.87%     | 6,323,735.78   | 3.16%     | 18.62%   |
| 研发费用     | 8,587,029.49   | 5.57%     | 8,053,648.05   | 4.02%     | 6.62%    |
| 财务费用     | 9,136,201.37   | 5.93      | 5,599,428.51   | 2.80%     | 63.16%   |
| 信用减值损失   | 312,919.60     | 0.20%     | -1,202,859.72  | -0.60%    | 126.01%  |
| 资产减值损失   | -454,090.49    | -0.29%    | -316,077.88    | -0.16%    | -43.66%  |
| 其他收益     | 469,769.11     | 0.30%     | 527,847.95     | 0.26%     | -11.00%  |
| 投资收益     | 0.00           | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%    |
| 公允价值变动收益 | 0.00           | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%    |
| 资产处置收益   | 0.00           | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%    |
| 汇兑收益     | 0.00           | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%    |
| 营业利润     | -6,867,854.79  | -4.45     | 11,005,280.32  | 5.49      | -162.41% |
| 营业外收入    | 0.10           | 0.00      | 0.30           | 0.00      | -66.67%  |
| 营业外支出    | 20000.56       | 0.01      | 3,662.87       | 0.00      | 446.04%  |
| 净利润      | -6,974,365.08  | -4.52     | 10,242,625.26  | 5.11      | -168.09% |

#### 项目重大变动原因：

- 1.营业收入比上年同期减少 23.03%，主要是“新冠疫情”和新厂区搬迁影响，导致机织布的生产数量、销售订单减少所致。
- 2.管理费用比上年同期增加 18.62%，主要是搬迁至新厂区后办公场所折旧、业务招待费等增加所致。
- 3.财务费用比上年同期增加 63.16%，主要是公司厂房建设增加银行贷款以及项目贷款、固定资产贷款利息增加所致。
4. 信用减值损失比上年同期减少 126.01%，主要是销售收入减少和加大应收账款催收等导致应收账款减少，冲回计提的坏账损失所致。
5. 营业利润比上年同期减少 162.41%，主要是公司受“新冠疫情”和新厂区搬迁影响，销售收入同比减少 23.03%，另搬迁至新厂区后相关固定费用增加较大，导致产品的毛利率有一定程度降低。
6. 净利润比上年同期减少 168.09%，主要是公司受“新冠疫情”和新厂区搬迁影响，销售收入同比减少 23.03%，另搬迁至新厂区后相关固定费用增加较大，导致产品的毛利率有一定程度降低。

## (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 | 148,036,242.58 | 183,837,348.07 | -19.47% |
| 其他业务收入 | 6,138,211.47   | 16,461,342.30  | -62.71% |
| 主营业务成本 | 130,522,356.23 | 152,160,884.02 | -14.22% |
| 其他业务成本 | 5,022,541.49   | 15,982,465.88  | -68.57% |

### 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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 机织布   | 147,630,672.58 | 130,193,146.50 | 11.81% | -17.48%      | -12.12%      | -5.37%        |
| 机织布加工 | 36,845.04      | 29,968.55      | 18.66% | -95.92%      | -96.2%       | 4.20%         |
| 整经加工  | 368,724.96     | 299,241.18     | 18.84% | -90.86%      | -90.74%      | -1.04%        |

### 按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成保持稳定，所有收入基本来自于主营业务，其中机织布的收入占营业收入的95.76%。

## (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  | 福建思嘉环保材料科技有限公司 | 23,937,559.48 | 15.53%  | 否        |
| 2  | 浙江海利得新材料股份有限公司 | 21,595,823.98 | 14.01%  | 否        |
| 3  | 松滋星飞新材料有限公司    | 20,076,099.48 | 13.02%  | 否        |
| 4  | 浙江申豪新材料有限公司    | 8,191,049.28  | 5.31%   | 否        |
| 5  | 海宁市恒创涂层织物有限公司  | 7,465,806.62  | 4.84%   | 否        |
| 合计 |                | 81,266,338.84 | 52.71%  | -        |

## (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  | 融诚聚数供应链股份有限公司 | 74,542,356.33 | 63.86%  | 否        |

|    |                |                |        |   |
|----|----------------|----------------|--------|---|
| 2  | 浙江恒嘉供应链管理有限公司  | 18,127,360.24  | 15.53% | 否 |
| 3  | 江苏恒力化纤股份有限公司   | 10,636,337.23  | 9.11%  | 否 |
| 4  | 浙江海利得新材料股份有限公司 | 9,833,340.57   | 8.42%  | 否 |
| 5  | 湖州尤夫工业纤维有限公司   | 2,325,164.95   | 1.99%  | 否 |
| 合计 |                | 115,464,559.32 | 98.91% | - |

### 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 | 59,194,038.27  | 42,129,422.48   | 40.51%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -66,362,596.14 | -142,198,803.37 | 53.33%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 38,076,943.91  | 98,147,040.28   | -61.20% |

#### 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 40.51%，主要是收取客户的货款减少了银行承兑汇票的比例以及增值税进项留抵存量退税所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上年增加 53.33%，主要是公司本年度厂房建设资金和购买设备的投入减少所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上年减少了 61.20%，主要是上年公司因建造厂房和购买设备使流动资金紧张而增加银行贷款所致。

### (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

单位：元

| 公司名称        | 公司类型  | 主要业务        | 注册资本          | 总资产           | 净资产           | 营业收入 | 净利润         |
|-------------|-------|-------------|---------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 福建思麒新材料有限公司 | 控股子公司 | 机织布研发、加工、制造 | 50,000,000.00 | 18,113,380.94 | 18,105,330.94 | 0.00 | -131,436.39 |

#### 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、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定。公司整体经营情况稳定，财务状况基本健康。

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，不存在影响公司持续经营能力的事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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

#### （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日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                 | 预计金额           | 发生金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 4,000,000.00   | 3,179,386.45   |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0.00           | 0.00           |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00           | 0.00           |
| 其他                     | 201,000,000.00 | 132,300,000.00 |

1. 支付海宁市中大运动服装有限公司水电费 3,179,386.45 元；

2. 其他包括：海宁市中大运动服装有限公司对公司进行财务资助 23,700,000.00 元，向海宁市中大运动服装有限公司支付房租 1,000,000.00 元，实际控制人蒋敏奇、王林利为公司融资提供无偿担保 139,490,000.00 元（实际担保额度 81,000,000.00 元）；海宁市中大运动服装有限公司为公司向工商银行海宁支行融资提供无偿抵押担保 38,000,000.00 元（实际担保额度 26,600,000.00 元）。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型     | 承诺具体内容                                                                                                                                                                          | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017年6月30日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺   | 1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；2) 本承诺持续有效；3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017年6月30日 | -      | 挂牌   | 规范关联交易承诺 | 1) 本人及与本人关系密切的家庭成员；2) 本人直接或间接控制的其他企业；3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；                                                                                                                  | 正在履行中  |

|            |            |   |    |        |                                                                                                                                                                              |       |
|------------|------------|---|----|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |            |   |    |        | 4)与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的,或担任董事、高级管理人员的其他企业;上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易,将依法签订协议,并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定,履行相应的决策程序。                                        |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年6月30日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 1)本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员;2)本承诺持续有效;3)本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。 | 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    |

无

### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称                                                           | 资产类别      | 权利受限类型  | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因                                |
|----------------------------------------------------------------|-----------|---------|----------------|----------|-------------------------------------|
| 货币资金                                                           | 流动资产      | 质押      | 17,000,000.00  | 3.38%    | 杭州联合银行海宁支行、嘉兴银行海宁支行、海宁农商银行马桥支行承兑保证金 |
| 货币资金                                                           | 流动资产      | 其他（久悬户） | 26,023.21      | 0.01%    | 兴业银行海宁支行账户长期不使用，账户支出受限制             |
| 厂房、国有土地使用权，浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号 | 固定资产、无形资产 | 抵押      | 160,464,667.28 | 31.90%   | 向杭州联合银行海宁支行抵押借款                     |
| 多尼尔喷气织机 25 台、多尼尔剑杆织机 45 台、卡尔迈耶整经机 1 台                          | 固定资产      | 抵押      | 20,329,714.44  | 4.04%    | 向杭州联合银行海宁支行抵押借款                     |
| 总计                                                             | -         | -       | 197,820,404.93 | 39.32%   | -                                   |

### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司日常流动资金周转主要依赖于银行等金融机构的授信，为了取得金融机构的授信额度，公司已将名下厂房（含国有土地使用权）和部分生产设备抵押给银行作为担保，签订抵押协议。另外，公司后期还将购进机器设备用于扩大生产，届时也会将其抵押给银行用以获得更多的融资。这些生产设备对公司经营起着至关重要的作用，如果公司不能按期归还银行本息，将面临固定资产被银行强制

扣留或拍卖的风险，进而影响公司的正常生产经营活动。

## 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       | 20,882,500    | 26.0608% | 14,646,250    | 35,528,750    | 37.4736% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,900,000     | 4.8671%  | 11,250        | 3,911,250     | 4.1254%  |
|         | 董事、监事、高管      | 4,582,500     | 5.7188%  | 11,250        | 4,593,750     | 4.8452%  |
|         | 核心员工          | 0             | 0%       | 0             | 0             | 0%       |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 59,247,500    | 73.9392% | 33,750        | 59,281,250    | 62.5264% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 56,700,000    | 70.7600% | 33,750        | 56,733,750    | 59.8394% |
|         | 董事、监事、高管      | 13,747,500    | 17.1565% | 33,750        | 13,781,250    | 14.5357% |
|         | 核心员工          | 0             | 0%       | 0             | 0             | 0%       |
| 总股本     |               | 80,130,000.00 | -        | 14,680,000.00 | 94,810,000.00 | -        |
| 普通股股东人数 |               | 45            |          |               |               |          |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年12月31日总股本为94,810,000.00股，较上年同期增加14,680,000.00股，其中定向增发股份14,680,000.00股，定增对象为外部自然人王亦成、左建明、陈超、王律、高春红、崔蕴轶，全部为无限售股份。

#### (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%  | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 蒋敏奇  | 45,000,000 | 0      | 45,000,000 | 47.4633% | 45,000,000  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 王林   | 15,600,000 | 45,000 | 15,645,000 | 16.5014% | 11,733,750  | 3,911,250   | 0           | 0             |

|                                                           |     |            |            |            |          |            |            |   |   |
|-----------------------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|----------|------------|------------|---|---|
|                                                           | 利   |            |            |            |          |            |            |   |   |
| 3                                                         | 程卫平 | 8,000,000  | 0          | 8,000,000  | 8.4379%  | 0          | 8,000,000  | 0 | 0 |
| 4                                                         | 王亦成 | 0          | 5,280,000  | 5,280,000  | 5.5690%  | 0          | 5,280,000  | 0 | 0 |
| 5                                                         | 戴利平 | 5,000,000  | 0          | 5,000,000  | 5.2737%  | 0          | 5,000,000  | 0 | 0 |
| 6                                                         | 左建明 | 0          | 3,000,000  | 3,000,000  | 3.1642%  | 0          | 3,000,000  | 0 | 0 |
| 7                                                         | 陈超  | 0          | 2,700,000  | 2,700,000  | 2.8478%  | 0          | 2,700,000  | 0 | 0 |
| 8                                                         | 王律  | 0          | 2,000,000  | 2,000,000  | 2.1095%  | 0          | 2,000,000  | 0 | 0 |
| 9                                                         | 高春红 | 0          | 1,200,000  | 1,200,000  | 1.2657%  | 0          | 1,200,000  | 0 | 0 |
| 10                                                        | 孙华峰 | 1,200,000  | 0          | 1,200,000  | 1.2657%  | 900,000    | 300,000    | 0 | 0 |
| 合计                                                        |     | 74,800,000 | 14,225,000 | 89,025,000 | 93.8982% | 57,633,750 | 31,391,250 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：蒋敏奇和王林利为夫妻关系，左建明和陈超为翁婿关系。 |     |            |            |            |          |            |            |   |   |

## 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

### （一）控股股东情况

蒋敏奇，男，1974年1月出生，中国籍，有澳大利亚永久居留权，中专学历。1999年9月至今，任海宁市中大运动服装有限公司董事长、总经理；2016年10月至2017年6月，任有限公司总经理；2017年6月股份公司成立后，任公司董事、总经理，任期三年。2020年6月起不再担任公司董事、总经理。

### （二）实际控制人情况

蒋敏奇，男，1974年1月出生，中国籍，有澳大利亚永久居留权，中专学历。1999年9月至今，任海宁市中大运动服装有限公司董事长、总经理；2016年10月至2017年6月，任有限公司总经理；2017年6月股份公司成立后，任公司董事、总经理，任期三年。2020年6月起不再担任股份公司董事、总经

理。

王林利，女，1974年12月出生，中国籍，有澳大利亚永久居留权，中专学历。1999年9月至2010年10月，任海宁市中大运动服装有限公司副总经理；2010年11月至2017年6月，任有限公司执行董事；2017年6月股份公司成立后，任公司董事长，任期三年。2020年6月起担任公司董事长、总经理，任期三年。

#### 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)                                                     |
|--------------|------------|-------------|------|---------------|-------|--------|---------------|---------------------------------------------------------------------|
| 2022年第一次股票发行 | 2022年7月18日 | 2022年11月11日 | 3.80 | 14,680,000.00 | 外部自然人 | 不适用    | 55,784,000.00 | 1. 支付供应商货款(含到期的购原材料的承兑汇票) 39,784,000.00元; 2. 偿还银行贷款 16,000,000.00元。 |

##### (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 | 余额转出金额 | 是否变更募集 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否 |
|------|------|----------|----------|--------|--------|--------|--------|-------------|--------|
|      |      |          |          |        |        |        |        |             |        |



|                                |               |               |               | 转<br>出 |      | 资<br>金<br>用<br>途 |                                          |              | 履<br>行<br>必<br>要<br>决<br>策<br>程<br>序 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|------|------------------|------------------------------------------|--------------|--------------------------------------|
| 2022<br>年第<br>(一)<br>次股票<br>发行 | 55,784,000.00 | 28,000,000.00 | 27,990,769.38 | 否      | 0.00 | 是                | 原用于归还嘉兴银行海宁支行的800万元贷款变更为归还杭州联合银行海宁支行500万 | 8,000,000.00 | 已事前及时履行                              |

|                                                |               |   |   |   |          |  |                                                                                     |  |  |
|------------------------------------------------|---------------|---|---|---|----------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|                                                |               |   |   |   |          |  | 元<br>贷<br>款<br>和<br>中<br>国<br>银<br>行<br>海<br>宁<br>支<br>行<br>300<br>万<br>元<br>贷<br>款 |  |  |
| 2021<br>年<br>第<br>(一)<br>次<br>股<br>票<br>发<br>行 | 32,500,000.00 | 0 | 0 | 是 | 7,164.49 |  |                                                                                     |  |  |

#### 募集资金使用详细情况:

募集资金使用详细情况: 2022 年募集资金总额 55,784,000.00 元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 利息收入 207,289.38 元, 银行手续费支出 520.00 元, 购买原材料支出 15,000,000.00 元, 偿还银行贷款 13,000,000.00 元, 截至 2022 年 12 月 31 日结存 27,990,769.38 元。

公司经 2022 年 11 月 30 日召开的第二届董事会第二十次会议、2022 年 12 月 17 日召开的 2022 年第四次临时股东大会审议通过, 将原用于偿还嘉兴银行海宁支行的 8,000,000.00 元改变用途为偿还杭州联合银行海宁支行贷款 5,000,000.00 元和中国银行海宁支行贷款 3,000,000.00 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

单位：元

| 序号 | 贷款方式   | 贷款提供方          | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间             |                  | 利息率    |
|----|--------|----------------|---------|---------------|------------------|------------------|--------|
|    |        |                |         |               | 起始日期             | 终止日期             |        |
| 1  | 抵押贷款   | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行      | 20,000,000.00 | 2022 年 9 月 21 日  | 2023 年 6 月 8 日   | 4.65%  |
| 2  | 抵押保证贷款 | 工商银行<br>海宁支行   | 银行      | 9,000,000.00  | 2022 年 5 月 9 日   | 2023 年 5 月 8 日   | 4.785% |
| 3  | 抵押保证贷款 | 工商银行<br>海宁支行   | 银行      | 4,000,000.00  | 2022 年 5 月 10 日  | 2023 年 5 月 9 日   | 4.785% |
| 4  | 保证贷款   | 海宁农商银行<br>马桥支行 | 银行      | 2,000,000.00  | 2022 年 12 月 12 日 | 2023 年 12 月 11 日 | 5.10%  |
| 5  | 抵押保证贷款 | 中国银行<br>海宁支行   | 银行      | 6,000,000.00  | 2022 年 5 月 12 日  | 2023 年 5 月 11 日  | 4.50%  |
| 6  | 保证贷款   | 嘉兴银行<br>海宁支行   | 银行      | 18,000,000.00 | 2022 年 9 月 9 日   | 2023 年 3 月 9 日   | 4.80%  |
| 7  | 抵押保证贷款 | 中国银行<br>海宁支行   | 银行      | 12,000,000.00 | 2022 年 5 月 13 日  | 2023 年 5 月 13 日  | 4.50%  |
| 8  | 抵押保证贷款 | 工商银行<br>海宁支行   | 银行      | 5,000,000.00  | 2022 年 12 月 21 日 | 2023 年 12 月 20 日 | 4.635% |
| 9  | 抵押保证贷款 | 工商银行<br>海宁支行   | 银行      | 5,000,000.00  | 2022 年 12 月 23 日 | 2023 年 12 月 22 日 | 4.635% |
| 10 | 抵押贷款   | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行      | 15,400,000.00 | 2021 年 2 月 1 日   | 2026 年 1 月 31 日  | 5.15%  |
| 11 | 抵押贷款   | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行      | 12,000,000.00 | 2021 年 3 月 23 日  | 2027 年 6 月 22 日  | 6.10%  |

|    |      |                |    |               |                    |                     |       |
|----|------|----------------|----|---------------|--------------------|---------------------|-------|
| 12 | 抵押贷款 | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 12,000,000.00 | 2021 年 3 月 23<br>日 | 2027 年 12 月<br>22 日 | 6.10% |
| 13 | 抵押贷款 | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 8,000,000.00  | 2021 年 3 月 18<br>日 | 2025 年 10 月<br>17 日 | 5.00% |
| 14 | 抵押贷款 | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 6,000,000.00  | 2021 年 8 月 3<br>日  | 2023 年 6 月<br>18 日  | 5.15% |
| 15 | 抵押贷款 | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 6,000,000.00  | 2021 年 8 月 3<br>日  | 2023 年 12 月<br>10 日 | 5.15% |
| 16 | 抵押贷款 | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 6,000,000.00  | 2021 年 5 月 21<br>日 | 2024 年 11 月<br>20 日 | 5.15% |
| 17 | 抵押贷款 | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 2,000,000.00  | 2021 年 5 月 13<br>日 | 2026 年 5 月<br>12 日  | 5.15% |
| 18 | 抵押贷款 | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 5,000,000.00  | 2021 年 3 月 24<br>日 | 2025 年 4 月<br>17 日  | 5.15% |
| 19 | 抵押贷款 | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 1,000,000.00  | 2021 年 3 月 24<br>日 | 2025 年 10 月<br>17 日 | 5.15% |
| 20 | 抵押贷款 | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 3,000,000.00  | 2021 年 1 月 12<br>日 | 2025 年 6 月<br>20 日  | 5.15% |
| 21 | 抵押贷款 | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 1,000,000.00  | 2022 年 9 月 21<br>日 | 2025 年 6 月<br>20 日  | 5.15% |
| 22 | 抵押贷款 | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 2,000,000.00  | 2022 年 9 月 21<br>日 | 2024 年 11 月<br>20 日 | 5.15% |

|    |        |                |    |                |                    |                     |       |
|----|--------|----------------|----|----------------|--------------------|---------------------|-------|
| 23 | 抵押贷款   | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 8,000,000.00   | 2022 年 9 月 21<br>日 | 2024 年 6 月<br>20 日  | 5.15% |
| 24 | 抵押贷款   | 杭州联合银行<br>海宁支行 | 银行 | 2,600,000.00   | 2022 年 9 月 21<br>日 | 2026 年 12 月<br>20 日 | 5.15% |
| 25 | 抵押保证贷款 | 湖州银行<br>海宁支行   | 银行 | 10,000,000.00  | 2022 年 11 月 9<br>日 | 2024 年 11 月<br>8 日  | 4.50% |
| 26 | 抵押保证贷款 | 湖州银行<br>海宁支行   | 银行 | 10,000,000.00  | 2022 年 11 月 9<br>日 | 2024 年 11 月<br>8 日  | 4.50% |
| 合计 | -      | -              | -  | 191,000,000.00 | -                  | -                   | -     |

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 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<br>联合惩戒对<br>象 | 出生年月        | 任职起止日期             |                    |
|-----------|-------------------|----|---------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|           |                   |    |                     |             | 起始日期               | 终止日期               |
| 王林利       | 董事长、总经理           | 女  | 否                   | 1974 年 12 月 | 2020 年 6 月<br>12 日 | 2023 年 6 月<br>11 日 |
| 孙华峰       | 董事、财务总<br>监、董事会秘书 | 男  | 否                   | 1973 年 2 月  | 2020 年 6 月<br>12 日 | 2023 年 6 月<br>11 日 |
| 陈飞        | 董事                | 男  | 否                   | 1983 年 11 月 | 2020 年 6 月<br>12 日 | 2023 年 6 月<br>11 日 |
| 王跃华       | 董事、副总经理           | 男  | 否                   | 1977 年 7 月  | 2020 年 6 月<br>12 日 | 2023 年 6 月<br>11 日 |
| 陈海明       | 董事                | 男  | 否                   | 1971 年 10 月 | 2020 年 6 月<br>12 日 | 2023 年 6 月<br>11 日 |
| 蒋沈娟       | 监事、监事会主<br>席      | 女  | 否                   | 1978 年 10 月 | 2020 年 6 月<br>12 日 | 2023 年 6 月<br>11 日 |
| 盛龙富       | 监事                | 男  | 否                   | 1970 年 2 月  | 2020 年 6 月<br>12 日 | 2023 年 6 月<br>11 日 |
| 朱晨冲       | 职工监事              | 男  | 否                   | 1990 年 9 月  | 2020 年 6 月<br>12 日 | 2023 年 6 月<br>11 日 |
| 董事会人数:    |                   |    |                     |             | 5                  |                    |
| 监事会人数:    |                   |    |                     |             | 3                  |                    |
| 高级管理人员人数: |                   |    |                     |             | 3                  |                    |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王林利、孙华峰、陈飞、陈海明、蒋沈娟、盛龙富为公司股东。

#### (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   | 财务负责人孙华峰具备会计师专业技术职务资格         |
| 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   | 王林利担任公司董事长、总经理，孙华峰公司财务负责人、董秘。 |

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 8    | 0    | 0    | 8    |
| 生产人员    | 105  | 17   | 4    | 118  |
| 销售人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |

|      |     |    |   |     |
|------|-----|----|---|-----|
| 技术人员 | 25  | 3  | 3 | 25  |
| 财务人员 | 7   | 1  | 1 | 7   |
| 员工总计 | 146 | 21 | 8 | 159 |

| 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    | 5    |
| 专科      | 17   | 17   |
| 专科以下    | 125  | 137  |
| 员工总计    | 146  | 159  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、组织设计和优化

报告期内，为更好的支撑公司业务发展的需要，公司根据实际情况对部分新业务进行组织结构与功能的整合与优化，为公司稳定、持续发展创造活力和效率。

##### 2、人才引进与招聘

报告期内，为顺应公司产品不断提升的需要，通过社招不断引进行业内的技术人才，充分保证公司产品研发队伍的技术人才。

##### 3、任职资格体系

为保证员工更好的实现工作目标，建立员工职业发展通道，2022年公司继续以考核标准为指导，引导员工不断学习、提升，同时为公司人才开发、晋升发展、绩效管理、薪酬管理等提供了更加合理性的指导依据。

##### 4、截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

#### (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



## 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营、投资决策等均按照《公司章程》及公司有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，除贷款资产抵押未及时履行审议披露外，公司重大决策运作情况良好。

##### 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

2022 年公司进行股份定向发行，实施后公司股本、注册资本相应增加，修订了《公司章程》的对应条款。2022 年 7 月 18 日公司在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露了《浙江莎特勒新材料股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2022-016）；2022 年公司进行了厂区搬迁，注册地址相应进行了变更，并修订了《公司章程》的相应条款，2022 年 10 月 17 日公司在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露了《浙江莎特勒新材料股份有限公司关于拟变更注册地址暨修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-034）。

## (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 | 5    | 6   | 3   |

### 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向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。

### (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>公司现行的内部控制制度均是依据《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制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>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。</p> |     |

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月20日，公司第一届董事会第五次会议审议通过《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，并提交2017年年度股东大会审议。2018年5月18日，2017年年度股东大会审议通过《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 亚会审字（2023）第 02220004 号                                                                                                                                                                            |     |   |   |
| 审计机构名称           | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                              |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001                                                                                                                                                                    |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 21 日                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 吴亚杰                                                                                                                                                                                               | 王星星 |   |   |
|                  | 2 年                                                                                                                                                                                               | 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 7 年                                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬       | 10 万元                                                                                                                                                                                             |     |   |   |

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02220004 号

浙江莎特勒新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江莎特勒新材料股份有限公司（以下简称“莎特勒公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莎特勒公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

莎特勒公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估莎特勒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莎特勒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莎特勒公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴亚杰

中国注册会计师：王星星

中国·北京

二〇二三年四月二十一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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          | 六、1 | 50,197,363.53         | 16,067,270.66         |
| 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          | 六、2 | 23,541,797.86         | 40,200,680.63         |
| 应收账款          | 六、3 | 57,140,464.88         | 62,307,207.17         |
| 应收款项融资        | 六、4 | 1,621,092.00          | 900,000.00            |
| 预付款项          | 六、5 | 2,068,014.45          | 786,977.86            |
| 应收保费          |     |                       |                       |
| 应收分保账款        |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                       |
| 其他应收款         | 六、6 | 41,689.57             | 28,096.48             |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 六、7 | 40,568,474.72         | 29,922,973.09         |
| 合同资产          |     |                       |                       |
| 持有待售资产        |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                       |                       |
| 其他流动资产        | 六、8 | 2,566,341.43          | 3,003,396.08          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>177,745,238.44</b> | <b>153,216,601.97</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        |     | 0.00                  | 0.00                  |
| 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          | 六、9 | 247,901,599.89        | 47,029,677.19         |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 在建工程           | 六、10 | 18,981,889.03  | 155,762,523.47 |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           | 六、11 | 37,060,329.61  | 38,034,037.50  |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      |                |                |
| 递延所得税资产        | 六、12 | 933,639.20     | 1,020,149.03   |
| 其他非流动资产        | 六、13 | 20,341,000.00  | 51,470,589.33  |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 325,218,457.73 | 293,316,976.52 |
| <b>资产总计</b>    |      | 502,963,696.17 | 446,533,578.49 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 六、14 | 81,000,000.00  | 107,400,000.00 |
| 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           | 六、15 | 34,000,000.00  | 27,200,000.00  |
| 应付账款           | 六、16 | 37,564,525.53  | 37,308,773.82  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 六、17 | 98,201.88      |                |
| 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         | 六、18 | 2,558,420.86   | 2,088,488.69   |
| 应交税费           | 六、19 | 552,986.51     | 34,655.19      |
| 其他应付款          | 六、20 | 323,650.09     | 3,971,521.84   |
| 其中：应付利息        |      | 262,058.32     | 276,891.25     |
| 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    | 六、21 | 401,825.28     | 401,825.28     |
| 其他流动负债         | 六、22 | 23,354,564.10  | 37,240,680.63  |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 179,854,174.25 | 215,645,945.45 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 长期借款           | 六、23 | 110,000,000.00 | 73,400,000.00  |
| 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                     | 六、24 | 1,247,286.51          | 1,649,111.79          |
| 递延所得税负债                  |      |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>111,247,286.51</b> | <b>75,049,111.79</b>  |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>291,101,460.76</b> | <b>290,695,057.24</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                       | 六、25 | 94,810,000.00         | 80,130,000.00         |
| 其他权益工具                   |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 资本公积                     | 六、26 | 78,792,572.56         | 38,049,893.32         |
| 减：库存股                    |      |                       |                       |
| 其他综合收益                   |      |                       |                       |
| 专项储备                     |      |                       |                       |
| 盈余公积                     | 六、27 | 3,770,427.19          | 3,770,427.19          |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 六、28 | 25,617,623.50         | 32,527,584.75         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 202,990,623.25        | 154,477,905.26        |
| 少数股东权益                   |      | 8,871,612.16          | 1,360,615.99          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>211,862,235.41</b> | <b>155,838,521.25</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>502,963,696.17</b> | <b>446,533,578.49</b> |

法定代表人：王林利

主管会计工作负责人：孙华峰

会计机构负责人：孙华峰

## （二） 母公司资产负债表

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         |      | 49,794,372.59    | 16,000,503.33    |
| 交易性金融资产      |      |                  |                  |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      | 23,541,797.86    | 40,200,680.63    |
| 应收账款         | 十二、1 | 57,140,464.88    | 62,307,207.17    |
| 应收款项融资       |      | 1,621,092.00     | 900,000.00       |
| 预付款项         |      | 2,068,014.45     | 786,977.86       |
| 其他应收款        | 十二、2 | 41,689.57        | 28,096.48        |

|             |      |                |                |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 其中：应收利息     |      |                |                |
| 应收股利        |      |                |                |
| 买入返售金融资产    |      |                |                |
| 存货          |      | 40,568,474.72  | 29,922,973.09  |
| 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      |      | 529,333.38     | 3,003,396.08   |
| 流动资产合计      |      | 175,305,239.45 | 153,149,834.64 |
| 非流动资产：      |      |                |                |
| 债权投资        |      |                |                |
| 其他债权投资      |      |                |                |
| 长期应收款       |      |                |                |
| 长期股权投资      | 十二、3 | 9,312,600.00   | 1,428,000.00   |
| 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        |      | 247,901,599.89 | 47,029,677.19  |
| 在建工程        |      | 3,308,507.08   | 155,762,523.47 |
| 生产性生物资产     |      |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |
| 使用权资产       |      |                |                |
| 无形资产        |      | 37,060,329.61  | 38,034,037.50  |
| 开发支出        |      |                |                |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      |      |                |                |
| 递延所得税资产     |      | 933,639.20     | 1,020,149.03   |
| 其他非流动资产     |      | 20,341,000.00  | 48,760,589.33  |
| 非流动资产合计     |      | 318,857,675.78 | 292,034,976.52 |
| 资产总计        |      | 494,162,915.23 | 445,184,811.16 |
| 流动负债：       |      |                |                |
| 短期借款        |      | 81,000,000.00  | 107,400,000.00 |
| 交易性金融负债     |      |                |                |
| 衍生金融负债      |      |                |                |
| 应付票据        |      | 34,000,000.00  | 27,200,000.00  |
| 应付账款        |      | 37,556,475.53  | 37,308,773.82  |
| 预收款项        |      |                |                |
| 卖出回购金融资产款   |      |                |                |
| 应付职工薪酬      |      | 2,558,420.86   | 2,088,488.69   |
| 应交税费        |      | 552,986.51     | 34,655.19      |
| 其他应付款       |      | 323,650.09     | 3,971,521.84   |
| 其中：应付利息     |      | 262,058.32     | 276,891.25     |
| 应付股利        |      |                |                |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 合同负债                     |  | 98,201.88             |                       |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 401,825.28            | 401,825.28            |
| 其他流动负债                   |  | 23,354,564.10         | 37,240,680.63         |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>179,846,124.25</b> | <b>215,645,945.45</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  | 110,000,000.00        | 73,400,000            |
| 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                     |  | 1,247,286.51          | 1,649,111.79          |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>111,247,286.51</b> | <b>75,049,111.79</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>291,093,410.76</b> | <b>290,695,057.24</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 94,810,000.00         | 80,130,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 78,792,572.56         | 38,049,893.32         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 3,770,427.19          | 3,770,427.19          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 25,696,504.72         | 32,539,433.41         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>203,069,504.47</b> | <b>154,489,753.92</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>494,162,915.23</b> | <b>445,184,811.16</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2022 年         | 2021 年         |
|---------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 六、29 | 154,174,454.05 | 200,298,690.37 |
| 其中：营业收入 | 六、29 | 154,174,454.05 | 200,298,690.37 |

|                               |      |                       |                       |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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>161,370,907.06</b> | <b>188,302,320.40</b> |
| 其中：营业成本                       | 六、29 | 135,544,897.72        | 168,143,349.90        |
| 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                         | 六、30 | 601,340.76            | 67,325.77             |
| 销售费用                          | 六、31 | 0.00                  | 114,832.39            |
| 管理费用                          | 六、32 | 7,501,437.72          | 6,323,735.78          |
| 研发费用                          | 六、33 | 8,587,029.49          | 8,053,648.05          |
| 财务费用                          | 六、34 | 9,136,201.37          | 5,599,428.51          |
| 其中：利息费用                       |      | 8,934,622.23          | 4,797,692.98          |
| 利息收入                          |      | 398,270.23            | 144,274.20            |
| 加：其他收益                        | 六、35 | 469,769.11            | 527,847.95            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                       |                       |
| 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）             | 六、36 | 312,919.60            | -1,202,859.72         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、37 | -454,090.49           | -316,077.88           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                       |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-6,867,854.79</b>  | <b>11,005,280.32</b>  |
| 加：营业外收入                       | 六、38 | 0.10                  | 0.30                  |
| 减：营业外支出                       | 六、39 | 20000.56              | 3,662.87              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-6,887,855.25</b>  | <b>11,001,617.75</b>  |
| 减：所得税费用                       |      | 86,509.83             | 758,992.49            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-6,974,365.08</b>  | <b>10,242,625.26</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）        |      | -6,974,365.08         | 10,242,625.26         |
| 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）        |  | -64,403.83    | -11,384.01    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -6,909,961.25 | 10,254,009.27 |
| <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>              |  | -6,974,365.08 | 10,242,625.26 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | -6,909,961.25 | 10,254,009.27 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |  | -64,403.83    | -11,384.01    |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |  | -0.08         | 0.13          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  | -0.08         | 0.13          |

法定代表人：王林利

主管会计工作负责人：孙华峰

会计机构负责人：孙华峰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022 年         | 2021 年         |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十二、4 | 154,174,454.05 | 200,298,690.37 |
| 减：营业成本        | 十二、4 | 135,544,897.72 | 168,143,349.90 |
| 税金及附加         |      | 597,540.19     | 66,625.77      |
| 销售费用          |      | 0.00           | 114,832.39     |
| 管理费用          |      | 7,373,690.72   | 6,301,485.78   |
| 研发费用          |      | 8,587,029.49   | 8,053,648.05   |
| 财务费用          |      | 9,136,312.55   | 5,599,145.84   |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：利息费用                       |  | 8,934,622.23  | 4,797,692.98  |
| 利息收入                          |  | 397,639.45    | 144,076.87    |
| 加：其他收益                        |  | 469,769.11    | 527,847.95    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 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）             |  | 312,919.60    | -1,202,859.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -454,090.49   | -316,077.88   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -6,736,418.40 | 11,028,512.99 |
| 加：营业外收入                       |  | 0.10          | 0.30          |
| 减：营业外支出                       |  | 20,000.56     | 3,662.87      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -6,756,418.86 | 11,024,850.42 |
| 减：所得税费用                       |  | 86,509.83     | 758,992.49    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -6,842,928.69 | 10,265,857.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -6,842,928.69 | 10,265,857.93 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |               |               |
| 5. 其他                         |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |               |               |
| 7. 其他                         |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | -6,842,928.69 | 10,265,857.93 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |               |               |

(五) 合并现金流量表

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            |      | 121,377,745.06        | 122,514,075.61        |
| 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                   |      | 12,550,466.91         | 1,006,166.69          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、41 | 2,512,901.73          | 44,019,316.41         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>136,441,113.70</b> | <b>167,539,558.71</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 55,063,422.68         | 63,421,162.48         |
| 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           |      | 15,414,427.69         | 15,154,612.70         |
| 支付的各项税费                   |      | 1,340,066.88          | 1,549,865.44          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 5,429,158.18          | 45,284,495.61         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>77,247,075.43</b>  | <b>125,410,136.23</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>59,194,038.27</b>  | <b>42,129,422.48</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 |      |                       |                       |
| 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>         |      |                       |                       |

|                           |  |                |                 |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 66,362,596.14  | 142,198,803.37  |
| 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>         |  | 66,362,596.14  | 142,198,803.37  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -66,362,596.14 | -142,198,803.37 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 63,359,400.00  | 33,872,000      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 7,575,400.00   |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 160,600,000.00 | 191,800,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 23,700,000.00  | 18,099,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 247,659,400.00 | 243,771,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 150,400,000.00 | 93,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 8,949,456.09   | 4,720,921.76    |
| 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            |  | 50,233,000.00  | 47,903,037.96   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 209,582,456.09 | 145,623,959.72  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 38,076,943.91  | 98,147,040.28   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -278.42        | 16,910.97       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 30,908,107.62  | -1,905,429.64   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,263,232.70   | 4,168,662.34    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 33,171,340.32  | 2,263,232.70    |

法定代表人：王林利

主管会计工作负责人：孙华峰

会计机构负责人：孙华峰

#### (六) 母公司现金流量表

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        |    | 121,377,745.06 | 122,514,075.61 |
| 收到的税费返还               |    | 12,550,466.91  | 1,006,166.69   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,512,270.95   | 44,019,119.08  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 136,440,482.92 | 167,539,361.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 55,063,422.68  | 63,421,162.48  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 15,414,427.69  | 15,154,612.70  |
| 支付的各项税费               |    | 1,336,266.31   | 1,549,165.44   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 5,300,891.58   | 45,261,765.61  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 77,115,008.26  | 125,386,706.23 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 59,325,474.66  | 42,152,655.15  |



|                           |  |                |                 |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| <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 |  |                |                 |
| 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>         |  |                |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 51,370,256.14  | 139,488,803.37  |
| 投资支付的现金                   |  | 7,884,600.00   | 1,428,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 59,254,856.14  | 140,916,803.37  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -59,254,856.14 | -140,916,803.37 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 55,784,000.00  | 32,500,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |  | 160,600,000.00 | 191,800,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 23,700,000.00  | 18,099,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 240,084,000.00 | 242,399,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 150,400,000.00 | 93,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 8,949,456.09   | 4,720,921.76    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 50,233,000.00  | 47,903,037.96   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 209,582,456.09 | 145,623,959.72  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 30,501,543.91  | 96,775,040.28   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -278.42        | 16,910.97       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 30,571,884.01  | -1,972,196.97   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,196,465.37   | 4,168,662.34    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 32,768,349.38  | 2,196,465.37    |

## (七) 合并股东权益变动表

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              | 80,130,000.00 |        |     |    | 38,049,893.32 |       |        |      | 3,770,427.19 |        | 32,527,584.75 | 1,360,615.99 | 155,838,521.25 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 二、本年期初余额              | 80,130,000.00 |        |     |    | 38,049,893.32 |       |        |      | 3,770,427.19 |        | 32,527,584.75 | 1,360,615.99 | 155,838,521.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 14,680,000.00 |        |     |    | 40,742,679.24 |       |        |      |              |        | -6,909,961.25 | 7,510,996.17 | 56,023,714.16  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -6,909,961.25 | -64,403.83   | -6,974,365.08  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 14,680,000.00 |        |     |    | 40,742,679.24 |       |        |      |              |        |               | 7,575,400.00 | 62,998,079.24  |
| 1. 股东投入的普通股           | 14,680,000.00 |        |     |    | 41,104,000.00 |       |        |      |              |        |               | 7,575,400.00 | 63,359,400.00  |
| 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              |               |  |  |  | -361,320.76   |  |  |  |              |  |               |              | -361,320.76    |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 94,810,000.00 |  |  |  | 78,792,572.56 |  |  |  | 3,770,427.19 |  | 25,617,623.50 | 8,871,612.16 | 211,862,235.41 |

| 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              | 67,130,000.00 |        |     |    | 18,549,893.32 |       |        |      | 2,743,841.40 |        | 23,300,161.27 |              | 111,723,895.99 |
| 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              | 67,130,000.00 |        |     |    | 18,549,893.32 |       |        |      | 2,743,841.40 |        | 23,300,161.27 |              | 111,723,895.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 13,000,000.00 |        |     |    | 19,500,000.00 |       |        |      | 1,026,585.79 |        | 9,227,423.48  | 1,360,615.99 | 44,114,625.26  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 10,254,009.27 | -11,384.01   | 10,242,625.26  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 13,000,000.00 |        |     |    | 19,500,000.00 |       |        |      |              |        |               | 1,372,000.00 | 33,872,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 13,000,000.00 |        |     |    | 19,500,000.00 |       |        |      |              |        |               | 1,372,000.00 | 33,872,000.00  |
| 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           |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,026,585.79 |  | -1,026,585.79 |              |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,026,585.79 |  | -1,026,585.79 |              |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 80,130,000.00 |  |  |  | 38,049,893.32 |  |  |  | 3,770,427.19 |  | 32,527,584.75 | 1,360,615.99 | 155,838,521.25 |

法定代表人：王林利

主管会计工作负责人：孙华峰

会计机构负责人：孙华峰

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022 年        |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |                |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|----------------|----------|--------------|------------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计    |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |          |              |            |               |                |
| 一、上年期末余额              | 80,130,000.00 |         |         |    | 38,049,893.32 |           |                |          | 3,770,427.19 |            | 32,539,433.41 | 154,489,753.92 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |                |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |                |
| 其他                    |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |                |
| 二、本年期初余额              | 80,130,000.00 |         |         |    | 38,049,893.32 |           |                |          | 3,770,427.19 |            | 32,539,433.41 | 154,489,753.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 14,680,000.00 |         |         |    | 40,742,679.24 |           |                |          |              |            | -6,842,928.69 | 48,579,750.55  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            | -6,842,928.69 | -6,842,928.69  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 14,680,000.00 |         |         |    | 40,742,679.24 |           |                |          |              |            |               | 55,422,679.24  |
| 1．股东投入的普通股            | 14,680,000.00 |         |         |    | 41,104,000.00 |           |                |          |              |            |               | 55,784,000.00  |
| 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                  |               |         |         |    | -361,320.76   |           |                |          |              |            |               | -361,320.76    |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |                |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |               |           |                |          |              |            |               |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 94,810,000.00 |  |  |  | 78,792,572.56 |  |  |  | 3,770,427.19 |  | 25,696,504.72 | 203,069,504.47 |

| 项目              | 2021 年        |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|-----------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                 | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                 |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| <b>一、上年期末余额</b> | 67,130,000.00 |        |     |    | 18,549,893.32 |       |        |      | 2,743,841.40 |        | 23,300,161.27 | 111,723,895.99 |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 二、本年期初余额              | 67,130,000.00 |  |  |  | 18,549,893.32 |  |  |  | 2,743,841.40 |  | 23,300,161.27 | 111,723,895.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 13,000,000.00 |  |  |  | 19,500,000.00 |  |  |  | 1,026,585.79 |  | 9,239,272.14  | 42,765,857.93  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 10,265,857.93 | 10,265,857.93  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 13,000,000.00 |  |  |  | 19,500,000.00 |  |  |  |              |  |               | 32,500,000.00  |
| 1．股东投入的普通股            | 13,000,000.00 |  |  |  | 19,500,000.00 |  |  |  |              |  |               | 32,500,000.00  |
| 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               |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,026,585.79 |  | -1,026,585.79 |                |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,026,585.79 |  | -1,026,585.79 |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4．其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |



|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 本)                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (六) 其他            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本年年末余额          | 80,130,000.00 |  |  |  | 38,049,893.32 |  |  |  | 3,770,427.19 |  | 32,539,433.41 | 154,489,753.92 |

### 三、 财务报表附注

## 浙江莎特勒新材料股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

浙江莎特勒新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由海宁市莎特勒新材料有限公司整体变更设立的股份有限公司, 于 2017 年 6 月 30 日在嘉兴市市场监督管理局换领了统一社会信用代码为 913304815644281689 的《营业执照》。公司注册地: 浙江省嘉兴市海宁市马桥街道文苑南路 1006 号。法定代表人: 王林利。公司注册资本为人民币 9,481.00 万元。本公司经营范围为: 汽车安全气囊布、汽车安全气囊袋、机织布的研发、制造及加工;经营本企业自产产品的出口业务和本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限制和禁止的除外;涉及前置审批的除外)。(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)。

##### (二) 历史沿革

1、2010 年 11 月 1 日, 王林利、蒋敏娟共同出资设立海宁市莎特勒新材料有限公司, 注册资本金 1,200.00 万元。

2、2011 年 7 月 28 日, 经股东会决议, 公司增加注册资本金 800.00 万元, 经海宁正明会计师事务所出具的海正所验字(2011)303 号验资报告予以验证。

3、2016 年 10 月, 蒋敏娟将其持有的本公司的股权全部转让给蒋敏奇。

4、2016 年 12 月 12 日, 经股东会决议, 公司增加注册资本 4,000.00 万元, 经海宁正明会计师事务所出具的海正所验字(2017)4 号验资报告予以验证。

5、2017 年 1 月 9 日, 经股东会决议, 公司增加注册资本 713.00 万元, 经海宁正明会计师事务所出具的海正所验字(2017)1 号验资报告予以验证。

6、2017 年 3 月 31 日, 公司整体变更为浙江莎特勒新材料股份有限公司, 以经股东确认后的公司净资产中的 67,130,000.00 元折合成股份公司的股本, 并经由亚太(集团)会计师事务所(特殊普

通合伙）出具了亚会 B 验字（2017）0186 号《验资报告》予以验证。

7、2021 年 2 月，经股东会决议，公司增加注册资本 1,300.00 万元，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2021）第 01210005 号验资报告予以验证。

本次增资后，本公司最终股权结构如下：

| 股东名称      | 累计实缴注册资本        | 持股比例（%）       |
|-----------|-----------------|---------------|
| 蒋敏奇       | 4,500.00        | 56.1587       |
| 王林利       | 1,500.00        | 19.4684       |
| 程卫平       | 800.00          | 9.9838        |
| 戴利平       | 500.00          | 6.2399        |
| 孙华峰       | 120.00          | 1.4976        |
| 戴建良       | 110.00          | 1.3728        |
| 陈飞        | 73.00           | 0.9110        |
| 张国勤       | 55.00           | 0.6864        |
| 王秀利       | 50.00           | 0.6240        |
| 陈海明       | 30.00           | 0.3744        |
| 张国生       | 30.00           | 0.3744        |
| 张勇        | 30.00           | 0.3744        |
| 盛龙富       | 20.00           | 0.2496        |
| 其他        | 195.00          | 1.6222        |
| <b>合计</b> | <b>8,013.00</b> | <b>100.00</b> |

8、2022 年 9 月，经股东会决议，公司增加注册资本 1,468.00 万元，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2022）第 02220003 号验资报告予以验证。

本次增资后，本公司最终股权结构如下：

| 股东名称 | 累计实缴注册资本 | 持股比例（%） |
|------|----------|---------|
| 蒋敏奇  | 4,500.00 | 47.4633 |
| 王林利  | 1,564.50 | 16.5014 |
| 程卫平  | 800.00   | 8.4379  |
| 王亦成  | 528.00   | 5.5690  |
| 戴利平  | 500.00   | 5.2737  |
| 左建明  | 300.00   | 3.1642  |
| 陈超   | 270.00   | 2.8478  |
| 王律   | 200.00   | 2.1095  |

|           |                 |               |
|-----------|-----------------|---------------|
| 高春红       | 120.00          | 1.2657        |
| 孙华峰       | 120.00          | 1.2657        |
| 戴建良       | 110.00          | 1.1602        |
| 其他        | 468.50          | 4.9416        |
| <b>合计</b> | <b>9,481.00</b> | <b>100.00</b> |

(三) 本公司合并财务报表范围内的子公司如下:

| 子公司名称       | 是否纳入合并财务报表范围     |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 福建思麒新材料有限公司 | 是                | 是                |

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

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

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

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

### 2、 营业周期

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

### 3、 记账本位币

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

### 4、 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（参见本附注四、5（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四、13“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)。

## 5、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，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “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”（详见本附注四、13、（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。

## 6、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，按照本附注四、13（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。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）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。

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。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融工具的分类

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

量且其变动计入当期损益的金融资产。

## （2）金融资产的确认和计量

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类、确认和计量

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

其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。②可供出售金融资产减值

#### 其他金融负债

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价

与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （5）金融负债终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

#### （8）权益工具

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

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

### 10、 金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初

始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

## （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

## （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收非关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

## （4）金融资产减值的会计处理方法

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

## （5）各类金融资产信用损失的确定方法

### 应收票据

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

| 项目     | 确定组合的依据                   |
|--------|---------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行             |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分 |

应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目       | 确定组合的依据                                          |
|----------|--------------------------------------------------|
| 关联方组合    | 正常关联方账款                                          |
| 非关联方账龄组合 | 单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组 |

其他应收款

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

| 项目       | 确定组合的依据                                                            |
|----------|--------------------------------------------------------------------|
| 关联方组合    | 正常关联方账款                                                            |
| 非关联方账龄组合 | 单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，包括往来款、备用金、押金保证金等。 |

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9 “金融工具” 及附注四、10 “金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法



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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10 金融工具减值。

## 14、 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）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；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后

的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 15、 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有

被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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。

## 16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|-------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-40   | 5%     | 2.38-4.75  |
| 生产设备  | 年限平均法 | 5-10    | 5%     | 9.50-19.00 |

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5%     | 19.00-31.67 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5-10    | 5%     | 9.50-19.00  |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5     | 5%     | 19.00-23.75 |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

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

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

## 18、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、 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。

## 20、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 21、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **22、 长期待摊费用**

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

## **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、 合同负债**

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

## **25、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

酬处理。

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

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

## **26、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **27、 租赁**

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

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）本公司作为出租人

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

### ①经营租赁

本公司采用【直线法 / （其他系统、合理的摊销方法）】将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 28、 预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 29、 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，

则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 30、 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（参见本附注四、17“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。

## 31、 收入（新）

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，

即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## 32、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发



文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

### **33、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

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

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或

可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率      |
|---------|---------------------------------------------------------|---------|
| 增值税     | 按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%     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征                                         | 7%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 15%、25% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征                                         | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征                                         | 2%      |
| 土地使用税   | 按面积计征                                                   | 6 元/平米  |
| 房产税     | 从价计税                                                    | 1.2%    |

注： 1、本公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，有效期限为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”

2、根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发（1986）90 号第六条规定：“纳税困难企业减免房产税”，本期企业房产税减征额度为 0.30。减税期限从 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

3、根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院令 第 483 号第七条规定：“纳税困难企业减免土地税”，本期企业城镇土地使用税减征额度为 1.00。减税期限从 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末余额指 2021 年 12 月 31 日，本年年末余额指 2022 年 12 月 31 日，本年发生额指 2022 年度，上年发生额指 2021 年度。

### 1、货币资金

#### (1) 明细情况

| 项目     | 本年年末余额               | 上年年末余额               |
|--------|----------------------|----------------------|
| 库存现金   | 4,159.00             | 28,156.92            |
| 银行存款   | 33,167,181.32        | 2,235,075.78         |
| 其他货币资金 | 17,026,023.21        | 13,804,037.96        |
| 合计     | <b>50,197,363.53</b> | <b>16,067,270.66</b> |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 本年年末余额               | 上年年末余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 17,000,000.00        | 13,804,037.96        |
| 久悬户资金     | 26,023.21            |                      |
| 合计        | <b>17,026,023.21</b> | <b>13,804,037.96</b> |

注：期末外币情况见本附注六、44

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 项目     | 年末余额                 | 年初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 23,541,797.86        | 40,200,680.63        |
| 商业承兑汇票 |                      |                      |
| 合计     | <b>23,541,797.86</b> | <b>40,200,680.63</b> |

#### (2) 年末无已质押的应收票据

#### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 年末终止确认金额      | 年末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 20,851,370.90 | 23,341,797.86 |
| 商业承兑汇票 |               |               |

| 项目 | 年末终止确认金额             | 年末未终止确认金额            |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <b>20,851,370.90</b> | <b>23,341,797.86</b> |

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 报告期内，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

### 3、 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

| 项目      | 本年年末余额               | 上年年末余额               |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 59,327,515.82        | 65,068,984.83        |
| 1 至 2 年 | 518,379.19           | 376,640.02           |
| 2 至 3 年 | 241,468.70           | 190,869.46           |
| 3 至 4 年 | 170,869.46           |                      |
| 4 至 5 年 |                      |                      |
| 5 年以上   | 1,001,096.55         | 1,103,212.73         |
| 小计      | 61,259,329.72        | 66,739,707.04        |
| 减：坏账准备  | 4,118,864.84         | 4,432,499.87         |
| 合计      | <b>57,140,464.88</b> | <b>62,307,207.17</b> |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 本年年末余额               |               |                     |          |                      |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
|                | 账面余额                 |               | 坏账准备                |          | 账面价值                 |
|                | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%) |                      |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,001,096.55         | 1.63          | 1,001,096.55        | 100.00   |                      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 60,258,233.17        | 98.37         | 3,117,768.29        | 5.17     | 57,140,464.88        |
| 其中：账龄组合        | 60,258,233.17        | 98.37         | 3,117,768.29        | 5.17     | 57,140,464.88        |
| 关联方组合          |                      |               |                     |          |                      |
| 合计             | <b>61,259,329.72</b> | <b>100.00</b> | <b>4,118,864.84</b> |          | <b>57,140,464.88</b> |

(续)

| 类 别                  | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,103,212.73  | 1.73   | 1,103,212.73 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 65,636,494.31 | 98.27  | 3,329,287.14 | 5.07     | 62,307,207.17 |
| 其中：账龄组合              | 65,636,494.31 | 98.27  | 3,329,287.14 | 5.07     | 62,307,207.17 |
| 关联方组合                |               |        |              |          |               |
| 合计                   | 66,739,707.04 | 100.00 | 4,432,499.87 | —        | 62,307,207.17 |

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 本年年末余额       |              |          |
|---------------|--------------|--------------|----------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 江阴东恒新材料科技有限公司 | 253,711.75   | 253,711.75   | 100.00   |
| 广东亿龙新材料科技有限公司 | 747,384.80   | 747,384.80   | 100.00   |
| 合计            | 1,001,096.55 | 1,001,096.55 | 100.00   |

注：本公司对应收江阴东恒新材料科技有限公司款项 253,711.75 元及应收广东亿龙新材料科技有限公司款项 747,384.80 元，预计无法收回，已经全额计提了坏账准备。

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 本年年末余额        |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 59,327,515.82 | 2,966,375.79 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 518,379.19    | 51,837.92    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 241,468.70    | 48,293.74    | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 170,869.46    | 51,260.84    | 30.00    |
| 4 至 5 年 |               |              |          |
| 5 年以上   |               |              |          |
| 合计      | 60,258,233.17 | 3,117,768.29 | —        |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别    | 上年年末余额       | 本年变动金额 |            |       | 本年年末余额       |
|--------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|        |              | 计提     | 转回         | 转销或核销 |              |
| 预期信用损失 | 4,432,499.87 |        | 313,635.03 |       | 4,118,864.84 |

| 类 别 | 上年年末余额              | 本年变动金额 |                   |       | 本年年末余额              |
|-----|---------------------|--------|-------------------|-------|---------------------|
|     |                     | 计提     | 转回                | 转销或核销 |                     |
| 合计  | <b>4,432,499.87</b> |        | <b>313,635.03</b> |       | <b>4,118,864.84</b> |

## (4) 按欠款方归集的本年年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 金额                   | 已计提坏账准备             | 占应收账款总额的比例%  |
|------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| 松滋星飞新材料有限公司      | 11,291,956.96        | 564,597.85          | 18.43        |
| 思嘉环保材料科技（上海）有限公司 | 6,928,477.85         | 346,423.89          | 11.31        |
| 浙江港龙新材料股份有限公司    | 2,797,448.84         | 139,872.44          | 4.57         |
| 福建思嘉环保材料科技有限公司   | 2,793,832.41         | 139,691.62          | 4.56         |
| 湖北金龙新材料股份有限公司    | 2,771,905.30         | 138,595.27          | 4.52         |
| 合计               | <b>26,583,621.36</b> | <b>1,329,181.07</b> | <b>43.39</b> |

## 4、 应收款项融资

## (1) 分类列示

| 项目     | 本年年末余额              | 上年年末余额            |
|--------|---------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,621,092.00        | 900,000.00        |
| 商业承兑汇票 |                     |                   |
| 合计     | <b>1,621,092.00</b> | <b>900,000.00</b> |

注：本公司将信用等级较高的商业银行出具的银行承兑汇票计入应收款项融资科目。

(2) 期末本公司无已质押的应收款项融资情况。

## 5、 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 本年年末余额              |               | 上年年末余额            |               |
|---------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
|         | 金额                  | 比例（%）         | 金额                | 比例（%）         |
| 1 年以内   | 2,032,214.45        | 98.27         | 669,674.18        | 85.00         |
| 1 至 2 年 | 32,500.00           | 1.57          | 117,303.68        | 15.00         |
| 2 至 3 年 | 3,300.00            | 0.16          |                   |               |
| 合计      | <b>2,068,014.45</b> | <b>100.00</b> | <b>786,977.86</b> | <b>100.00</b> |

## (2) 按预付对象归集的本年年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 年末金额         | 占预付款项总额的比例% | 预付款账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------------|-------------|-------|-------|
| 多尼尔机械（上海）有限公司  | 948,459.85   | 45.86       | 1 年以内 | 协议约定  |
| 江苏恒力化纤股份有限公司   | 340,028.48   | 16.44       | 1 年以内 | 协议约定  |
| 浙江恒嘉供应链管理有限公司  | 328,286.16   | 15.87       | 1 年以内 | 协议约定  |
| 浙江百灵智能科技有限公司   | 129,000.00   | 6.24        | 1 年以内 | 协议约定  |
| 福建百宏聚纤科技实业有限公司 | 90,393.60    | 4.37        | 1 年以内 | 协议约定  |
| 合计             | 1,836,168.09 | 88.78       | —     | —     |

## 6、其他应收款

| 项目    | 本年年末余额    | 上年年末余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应收款 | 41,689.57 | 28,096.48 |
| 合计    | 41,689.57 | 28,096.48 |

### （1）其他应收款按账龄披露

| 项目      | 本年年末余额    |
|---------|-----------|
| 1 年以内   | 43,883.76 |
| 1 至 2 年 |           |
| 2 至 3 年 |           |
| 3 年以上   |           |
| 小计      | 43,883.76 |
| 减：坏账准备  | 2,194.19  |
| 合计      | 41,689.57 |

### （2）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 本年年末账面余额  | 上年年末账面余额  |
|----------|-----------|-----------|
| 充值油卡     | 43,662.96 | 29,464.84 |
| 预付退款     |           |           |
| 代垫<br>社保 | 220.80    | 110.40    |
| 小计       | 43,883.76 | 29,575.24 |
| 减：坏账准备   | 2,194.19  | 1,478.76  |
| 合计       | 41,689.57 | 28,096.48 |

### （3）坏账准备计提情况



| 坏账准备                            | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计       |
|---------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----------|
|                                 | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |          |
| 2021 年 1 月 1 日余额                |                    | 1,478.76                     |                              | 1,478.76 |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收<br>款账面余额在本期: |                    |                              |                              |          |
| ——转入第二阶段                        |                    |                              |                              |          |
| ——转入第三阶段                        |                    |                              |                              |          |
| ——转回第二阶段                        |                    |                              |                              |          |
| ——转回第一阶段                        |                    |                              |                              |          |
| 本期计提                            |                    | 715.43                       |                              | 715.43   |
| 本期转回                            |                    |                              |                              |          |
| 本期转销                            |                    |                              |                              |          |
| 本期核销                            |                    |                              |                              |          |
| 2021 年 12 月 31 日余额              |                    | 2,194.19                     |                              | 2,194.19 |

## (4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别  | 上年年末余额   | 本年变动金额 |       |       | 本年年末余额   |
|------|----------|--------|-------|-------|----------|
|      |          | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |          |
| 第二阶段 | 1,478.76 | 715.43 |       |       | 2,194.19 |
| 合计   | 1,478.76 | 715.43 |       |       | 2,194.19 |

## (5) 本年实际无核销的其他应收款情况

## (6) 按欠款方归集的本年年末大额其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质 | 本年年末余额    | 账龄    | 比例 (%) | 坏账准备<br>本年年末余<br>额 |
|--------------------|------|-----------|-------|--------|--------------------|
| 浙江嘉兴石油分公司海宁<br>营业部 | 充值油卡 | 43,662.96 | 1 年以内 | 99.50  | 2,183.15           |
| 合计                 |      | 43,662.96 |       | 99.50  | 2,183.15           |

## 7、存货

## (1) 存货分类

| 项目  | 本年年末余额       |      |              |
|-----|--------------|------|--------------|
|     | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料 | 6,047,844.48 |      | 6,047,844.48 |

| 项目   | 本年年末余额               |                   |                      |
|------|----------------------|-------------------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 |
| 在产品  | 8,955,150.42         |                   | 8,955,150.42         |
| 库存商品 | 26,019,570.31        | 454,090.49        | 25,565,479.82        |
| 合计   | <b>41,022,565.21</b> | <b>454,090.49</b> | <b>40,568,474.72</b> |

(续上表)

| 项目   | 上年年末余额               |                   |                      |
|------|----------------------|-------------------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 跌价准备              | 账面价值                 |
| 原材料  | 11,091,729.54        |                   | 11,091,729.54        |
| 在产品  | 3,964,315.04         |                   | 3,964,315.04         |
| 库存商品 | 15,183,006.39        | 316,077.88        | 14,866,928.51        |
| 合计   | <b>30,239,050.97</b> | <b>316,077.88</b> | <b>29,922,973.09</b> |

**8、其他流动资产**

| 项目      | 本年年末余额              | 上年年末余额              |
|---------|---------------------|---------------------|
| 待认证进行税额 | 2,504,628.07        | 2,565,754.31        |
| 预缴企业所得税 | 61,713.36           | 437,641.77          |
| 合计      | <b>2,566,341.43</b> | <b>3,003,396.08</b> |

**9、固定资产**

## (1) 本年度固定资产增减变动情况

| 项目         | 生产设备           | 办公设备         | 运输设备         | 房屋建筑物          | 合计             |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |              |              |                |                |
| 1、上年年末余额   | 90,749,174.08  | 615,544.20   | 6,182,774.15 |                | 97,547,492.43  |
| 2、本年增加金额   | 88,658,518.09  | 1,022,217.62 | 115,044.25   | 126,224,374.66 | 216,020,154.62 |
| (1) 购置     | 88,658,518.09  | 1,022,217.62 | 115,044.25   |                | 89,795,779.96  |
| (2) 在建工程转入 |                |              |              | 126,224,374.66 | 126,224,374.66 |
| 3、本年减少金额   |                |              |              |                |                |
| (1) 处置或报废  |                |              |              |                |                |
| 4、本年年末余额   | 179,407,692.17 | 1,637,761.82 | 6,297,818.40 | 126,224,374.66 | 313,567,647.05 |
| 二、累计折旧     |                |              |              |                |                |
| 1、上年年末余额   | 46,074,307.25  | 156,844.47   | 4,286,663.52 |                | 50,517,815.24  |
| 2、本年增加金额   | 11,549,056.43  | 88,658.95    | 713,296.66   | 2,797,219.88   | 15,148,231.92  |

| 项目        | 生产设备           | 办公设备         | 运输设备         | 房屋建筑物          | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| (1) 计提    | 11,549,056.43  | 88,658.95    | 713,296.66   | 2,797,219.88   | 15,148,231.92  |
| 3、本年减少金额  |                |              |              |                |                |
| (1) 处置或报废 |                |              |              |                |                |
| 4、本年年末余额  | 57,623,271.66  | 245,503.42   | 5,000,052.20 | 2,797,219.88   | 65,666,047.16  |
| 三、减值准备    |                |              |              |                |                |
| 1、上年年末余额  |                |              |              |                |                |
| 2、本年增加金额  |                |              |              |                |                |
| (1) 计提    |                |              |              |                |                |
| 3、本年减少金额  |                |              |              |                |                |
| (1) 处置或报废 |                |              |              |                |                |
| 4、本年年末余额  |                |              |              |                |                |
| 四、账面价值    |                |              |              |                |                |
| 1、年末账面价值  | 121,784,420.51 | 1,392,258.40 | 1,297,766.20 | 123,427,154.78 | 247,901,599.89 |
| 2、年初账面价值  | 44,674,866.83  | 458,699.73   | 1,896,110.63 |                | 47,029,677.19  |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 期末固定资产抵押情况见本附注六、43

#### 10、 在建工程

| 项目        | 本年年末余额       |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 织机数据采集设备  | 267,607.08   |      | 267,607.08   |
| 制造车间中央空调  | 1,760,000.00 |      | 1,760,000.00 |
| 上海派利特机器人  | 397,600.00   |      | 397,600.00   |
| 实验室       | 273,000.00   |      | 273,000.00   |
| 环境试验设备    | 21,800.00    |      | 21,800.00    |
| 风冷冷干机     | 30,000.00    |      | 30,000.00    |
| 过滤器 T-900 | 3,000.00     |      | 3,000.00     |
| 过滤器 A-900 | 3,000.00     |      | 3,000.00     |
| 储气罐       | 8,500.00     |      | 8,500.00     |
| 空压房       | 15,000.00    |      | 15,000.00    |

| 项目          | 本年年末余额        |      |               |
|-------------|---------------|------|---------------|
|             | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 水冷冷干机       | 113,000.00    |      | 113,000.00    |
| 过滤器 T-1800  | 10,000.00     |      | 10,000.00     |
| 过滤器 A-1800  | 10,000.00     |      | 10,000.00     |
| 储气罐         | 45,000.00     |      | 45,000.00     |
| 储气罐         | 51,000.00     |      | 51,000.00     |
| 压缩空气屋顶站房和系统 | 300,000.00    |      | 300,000.00    |
| 必佳乐剑杆织机     | 12,469,399.65 |      | 12,469,399.65 |
| 卡尔迈耶整经机     | 3,203,982.30  |      | 3,203,982.30  |
| 合 计         | 18,981,889.03 |      | 18,981,889.03 |

续：

## 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目                  | 年初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定<br>资产金额 | 其他减少       | 年末余额       | 利息资本化累计<br>金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 |
|---------------------|---------------|---------------|----------------|------------|------------|---------------|------------------|
| 文宗南路土地新建<br>厂房      | 85,163,360.29 | 36,603,838.54 | 121,767,198.83 |            |            | 1,769,626.27  | 192,466.93       |
| 日立电梯                | 172,065.47    | 25,339.81     | 197,405.28     |            |            |               |                  |
| 货梯                  | 988,322.08    |               | 988,322.08     |            |            |               |                  |
| 卡尔迈耶整经机             | 4,643,787.61  |               | 4,643,787.61   |            |            |               |                  |
| 诺茵豪斯卷布机             | 864,343.72    | 1,237,828.83  | 2,102,172.55   |            |            |               |                  |
| 监控设备                | 91,743.12     | 45,871.56     | 137,614.68     |            |            |               |                  |
| 织机数据采集设备            | 270,007.08    | 162,600.00    |                | 165,000.00 | 267,607.08 |               |                  |
| 新厂区配电设备             | 486,725.66    | 3,946,785.71  | 4,433,511.37   |            |            |               |                  |
| 新厂行车                | 2,443,159.51  | 138,053.09    | 2,581,212.60   |            |            |               |                  |
| 必佳乐剑杆织机             | 185,840.71    | 27,997,150.46 | 28,182,991.17  |            |            |               |                  |
| 史陶比尔电子提花<br>机       |               | 2,260,831.86  | 2,260,831.86   |            |            |               |                  |
| 卡尔迈耶整经机 2           |               | 3,495,371.68  | 3,495,371.68   |            |            |               |                  |
| 多尼尔喷气织机             |               | 16,944,619.46 | 16,944,619.46  |            |            |               |                  |
| 布鲁克纳高性能安<br>全气囊布涂层线 |               | 19,678,054.57 | 19,678,054.57  |            |            | 1,885,574.13  | 923,255.61       |

|                 |                      |                       |                       |                   |                      |                     |                     |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 蒸汽管网设备          |                      | 526,589.27            | 526,589.27            |                   |                      |                     |                     |
| 办公楼中央空调         |                      | 674,247.81            | 674,247.81            |                   |                      |                     |                     |
| 制造车间中央空调        |                      | 1,760,000.00          |                       |                   | 1,760,000.00         |                     |                     |
| 上海派利特机器人        |                      | 397,600.00            |                       |                   | 397,600.00           |                     |                     |
| 实验室             |                      | 273,000.00            |                       |                   | 273,000.00           |                     |                     |
| 环境设备            |                      | 310,300.00            |                       |                   | 310,300.00           |                     |                     |
| 压缩空气屋顶站房<br>和系统 |                      | 300,000.00            |                       |                   | 300,000.00           |                     |                     |
| 必佳乐剑杆织机         |                      | 12,469,399.65         |                       |                   | 12,469,399.65        |                     |                     |
| 卡尔迈耶整经机         |                      | 3,203,982.30          |                       |                   | 3,203,982.30         |                     |                     |
| 合计              | <b>95,309,355.25</b> | <b>132,451,464.60</b> | <b>208,613,930.82</b> | <b>165,000.00</b> | <b>18,981,889.03</b> | <b>3,655,200.40</b> | <b>1,115,722.54</b> |

**11、 无形资产**

| 项目         | 土地使用权         | 软件        | 合计            |
|------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值     |               |           |               |
| 1、上年年末余额   | 39,861,000.00 |           | 39,861,000.00 |
| 2、本年增加金额   |               | 23,008.85 | 23,008.85     |
| 3、本年减少金额   |               |           |               |
| 4、本年年末余额   | 39,861,000.00 | 23,008.85 | 39,884,008.85 |
| 二、累计摊销     |               |           |               |
| 1、上年年末余额   | 1,826,962.50  |           | 1,826,962.50  |
| 2、本年增加金额   | 996,525.00    | 191.74    | 996,716.74    |
| 3、本年减少金额   |               |           |               |
| 4、本年年末余额   | 2,823,487.50  | 191.74    | 2,823,679.24  |
| 三、减值准备     |               |           |               |
| 1、上年年末余额   |               |           |               |
| 2、本年增加金额   |               |           |               |
| 3、本年减少金额   |               |           |               |
| 4、本年年末余额   |               |           |               |
| 四、账面价值     |               |           |               |
| 1、本年年末账面价值 | 37,037,512.50 | 22,817.11 | 37,060,329.61 |
| 2、上年年末账面价值 | 38,034,037.50 |           | 38,034,037.50 |

注:期末无形资产抵押情况见本附注六、43

**12、 递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

| 项目             | 本年年末余额       |            | 上年年末余额       |              |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|                | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备         | 454,090.49   | 68,113.57  | 316,077.88   | 47,411.68    |
| 坏账准备           | 4,121,059.03 | 618,158.85 | 4,433,978.63 | 665,096.79   |
| 财政补助收入<br>税会差异 | 1,649,111.79 | 247,366.77 | 2,050,937.07 | 307,640.56   |
| 合计             | 6,224,261.31 | 933,639.20 | 6,800,993.58 | 1,020,149.03 |

**13、 其他非流动资产**

| 项目 | 本年年末余额 | 上年年末余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 未确认售后租回损失 |               | 585,866.87    |
| 预付设备款     | 20,341,000.00 | 50,884,722.46 |
| 合计        | 20,341,000.00 | 51,470,589.33 |

**14、 短期借款**

| 项目      | 本年年末余额        | 上年年末余额         |
|---------|---------------|----------------|
| 信用借款    |               |                |
| 抵押借款    | 20,000,000.00 | 28,000,000.00  |
| 保证借款    | 20,000,000.00 | 23,000,000.00  |
| 抵押+保证借款 | 41,000,000.00 | 56,400,000.00  |
| 合计      | 81,000,000.00 | 107,400,000.00 |

注 1：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）借字第 8011120220015530 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司融资 2000 万元，期限自 2022 年 9 月 21 日至 2023 年 6 月 8 日，固定年利率 4.65%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2020）海宁市不动产权第 0012732 号。此抵押物为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 2：浙江莎特勒新材料股份有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订合同号为 0120400019-2022 年（海宁）字 00964 号的借款合同，向中国工商银行股份有限公司海宁支行融资 900 万元，期限自 2022 年 5 月 9 日至 2023 年 5 月 8 日，固定年利率 4.7850%，该笔借款为抵押保证借款，抵押物为海国用（2007）第 6452013182 号。此抵押物为海宁市中大运动服装有限公司所有。保证人为蒋敏奇、王林利。

注 3：浙江莎特勒新材料股份有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订合同号为 0120400019-2022 年（海宁）字 00964 号的借款合同，向中国工商银行股份有限公司海宁支行融资 400 万元，期限自 2022 年 5 月 10 日至 2023 年 5 月 9 日，固定年利率 4.7850%，该笔借款为抵押保证借款，抵押物为海国用（2007）第 6452013182 号。此抵押物为海宁市中大运动服装有限公司所有。保证人为蒋敏奇、王林利。

注 4：浙江莎特勒新材料股份有限公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司签订合同号为 8751120210020558 的借款合同，向浙江海宁农村商业银行股份有限公司融资 200 万元，期限自 2022 年 12 月 12 日至 2023 年 12 月 11 日，固定年利率 5.1%，该笔借款为保证借款，保证人为浙江新达经编有限公司、蒋敏奇、王林利。

注 5：浙江莎特勒新材料股份有限公司与中国银行股份有限公司海宁支行签订合同号为 BC2021102000000085 的借款合同，向嘉兴银行股份有限公司海宁支行融资 600 万元，期限自 2022 年 05 月 12 日至 2023 年 5 月 11 日，固定年利率 4.50%，该笔借款为抵押保证借款，抵押物为浙（2020）海宁市不动产权第 0020872 号。此抵押物为王林利所有。保证人为蒋敏



奇、王林利。

注 7：浙江莎特勒新材料股份有限公司与嘉兴银行股份有限公司海宁支行签订合同号为 BC2021120200000054 的借款合同，向嘉兴银行股份有限公司海宁支行融资 1800 万元，期限自 2022 年 9 月 9 日至 2023 年 3 月 9 日，固定年利率 4.80%，该笔借款为保证借款，保证人为蒋敏奇、王林利、浙江新达经编有限公司。

注 8：浙江莎特勒新材料股份有限公司与中国银行股份有限公司海宁支行签订合同号为 JX 海宁 2022 人借 248 的借款合同，向中国银行股份有限公司嘉兴市分行融资 1200 万元，期限自 2022 年 5 月 13 日至 2023 年 5 月 13 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 4.50%，该笔借款为抵押保证借款，抵押物为浙（2020）海宁市不动产权第 0020872 号。此抵押物为王林利所有。保证人为蒋敏奇、王林利。

注 9：浙江莎特勒新材料股份有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订合同号为 0120400019-2022 年（海宁）字 00117 号的借款合同，向中国工商银行股份有限公司海宁支行融资 500 万元，期限自 2022 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 20 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 4.635%，该笔借款为抵押保证借款，抵押物为海国用（2007）第 6452013182 号。此抵押物为海宁市中大运动服装有限公司所有。保证人为蒋敏奇、王林利。

注 10：浙江莎特勒新材料股份有限公司与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订合同号为 20211116DZ000002 的借款合同，向中国工商银行股份有限公司海宁支行融资 500 万元，期限自 2022 年 12 月 23 日至 2023 年 12 月 22 日，固定年利率 4.635%，该笔借款为抵押保证借款，抵押物为海国用（2007）第 6452013182 号。此抵押物为海宁市中大运动服装有限公司所有。保证人为蒋敏奇、王林利。

#### 15、 应付票据

| 项目     | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 34,000,000.00 | 27,200,000.00 |
| 合计     | 34,000,000.00 | 27,200,000.00 |

#### 16、 应付账款

| 项目  | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 14,288,010.80 | 3,441,371.20  |
| 工程款 | 22,354,221.03 | 31,601,659.62 |
| 设备款 | 250,130.00    | 2,078,303.00  |
| 费用款 | 672,163.70    | 187,440.00    |
| 合计  | 37,564,525.53 | 37,308,773.82 |

#### 17、 合同负债

| 项目        | 本年年末余额           | 上年年末余额 |
|-----------|------------------|--------|
| 预收合同未履约货款 | 98,201.88        |        |
| 合计        | <b>98,201.88</b> |        |

**18、 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额              | 本年增加                 | 本年减少                 | 本年年末余额              |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬       | 2,023,672.72        | 13,879,291.34        | 13,445,258.40        | 2,457,705.66        |
| 二、离职后福利-设定提存 | 64,815.97           | 880,209.74           | 844,310.51           | 100,715.20          |
| 合计           | <b>2,088,488.69</b> | <b>14,759,501.08</b> | <b>14,289,568.91</b> | <b>2,558,420.86</b> |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额              | 本年增加                 | 本年减少                 | 本年年末余额              |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,977,775.29        | 13,180,649.55        | 12,744,800.50        | 2,413,624.34        |
| 2、职工福利费       |                     |                      |                      |                     |
| 3、社会保险费       | 42,737.43           | 508,982.17           | 510,964.28           | 40,755.32           |
| 其中：基本医疗保险费    | 40,257.27           | 471,605.67           | 475,893.81           | 35,969.13           |
| 工伤保险费         | 2,480.16            | 37,376.50            | 35,070.47            | 4,786.19            |
| 生育保险费         |                     |                      |                      |                     |
| 4、住房公积金       | 3,160.00            | 79,326.00            | 79,160.00            | 3,326.00            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                     | 85,742.02            | 85,742.02            |                     |
| 6、残疾人保障金      |                     | 24,591.60            | 24,591.60            |                     |
| 7、短期利润分享计划    |                     |                      |                      |                     |
| 合计            | <b>2,023,672.72</b> | <b>13,879,291.34</b> | <b>13,445,258.40</b> | <b>2,457,705.66</b> |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额           | 本年增加              | 本年减少              | 本年年末余额            |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1、基本养老保险 | 62,622.42        | 850,389.72        | 815,727.96        | 97,284.18         |
| 2、失业保险费  | 2,193.55         | 29,820.02         | 28,582.55         | 3,431.02          |
| 3、企业年金缴费 |                  |                   |                   |                   |
| 合计       | <b>64,815.97</b> | <b>880,209.74</b> | <b>844,310.51</b> | <b>100,715.20</b> |

**19、 应交税费**

| 项目 | 本年年末余额 | 上年年末余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| 项目    | 本年年末余额            | 上年年末余额           |
|-------|-------------------|------------------|
| 个人所得税 | 4,972.66          | 34,655.19        |
| 房产税   | 548,013.85        |                  |
| 合计    | <b>552,986.51</b> | <b>34,655.19</b> |

**20、 其他应付款**

| 项目    | 本年年末余额            | 上年年末余额              |
|-------|-------------------|---------------------|
| 应付利息  | 262,058.32        | 276,891.25          |
| 应付股利  |                   |                     |
| 其他应付款 | 61,591.77         | 3,694,630.59        |
| 合计    | <b>323,650.09</b> | <b>3,971,521.84</b> |

**(1) 应付利息**

| 项目     | 本年年末余额            | 上年年末余额            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 长期借款利息 | 133,024.99        | 111,669.44        |
| 短期借款利息 | 129,033.33        | 165,221.81        |
| 合计     | <b>262,058.32</b> | <b>276,891.25</b> |

**(2) 其他应付款**

| 项目  | 本年年末余额           | 上年年末余额              |
|-----|------------------|---------------------|
| 往来款 |                  | 3,667,109.46        |
| 费用款 | 61,591.77        | 27,521.13           |
| 合计  | <b>61,591.77</b> | <b>3,694,630.59</b> |

**21、 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 本年年末余额            | 上年年末余额            |
|------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的递延收益 | 401,825.28        | 401,825.28        |
| 合计         | <b>401,825.28</b> | <b>401,825.28</b> |

**22、 其他流动负债**

| 项目              | 本年年末余额               | 上年年末余额               |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税额          | 12,766.24            |                      |
| 年末已背书或贴现未终止确认票据 | 23,341,797.86        | 37,240,680.63        |
| 合计              | <b>23,354,564.10</b> | <b>37,240,680.63</b> |

**23、 长期借款**

| 项目 | 本年年末余额 | 上年年末余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| 项目     | 本年年末余额                | 上年年末余额               |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 抵押借款   | 90,000,000.00         | 73,400,000.00        |
| 抵押保证借款 | 20,000,000.00         |                      |
| 合计     | <b>110,000,000.00</b> | <b>73,400,000.00</b> |

注 1：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 8011120210011682 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 1540 万元，期限自 2021 年 2 月 1 日至 2026 年 1 月 31 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 5.15%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 2：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 8011120210027603 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 1200 万元，期限自 2021 年 3 月 23 日至 2027 年 6 月 22 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 6.10%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 3：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 8011120210027603 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 1200 万元，期限自 2021 年 3 月 23 日至 2027 年 12 月 22 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 6.10%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 4：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 8011120210025962 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 800 万元，期限自 2021 年 3 月 18 日至 2025 年 10 月 17 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 5.0%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 5：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 8011120210069566 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 600 万元，期限自 2021 年 8 月 3 日至 2023 年 6 月 18 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 5.15%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙

江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 6：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 8011120210069566 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 600 万元，期限自 2021 年 8 月 3 日至 2023 年 12 月 10 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 5.15%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 7：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 8011120210049859 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 600 万元，期限自 2021 年 5 月 21 日至 2024 年 11 月 20 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 5.15%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 8：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 8011120210047388 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 200 万元，期限自 2021 年 5 月 13 日至 2026 年 5 月 12 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 5.15%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 9：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 8011120210028688 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 500 万元，期限自 2021 年 3 月 24 日至 2025 年 4 月 17 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 5.15%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 10：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 8011120210028688 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 100 万元，期限自 2021 年 3 月 24 日至 2025 年 10 月 17 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 5.15%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 11：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支

行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 801112022002039 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 300 万元，期限自 2022 年 1 月 12 日至 2025 年 6 月 20 日，借款利率为浮动年利率，2022 年利率为 5.15%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 12：浙江莎特勒新材料股份有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行签订合同号为杭联银（海宁）固借字第 8011120220002039 号的借款合同，向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行融资 1360 万元，其中 100 万元借款，期限自 2022 年 9 月 21 日至 2025 年 6 月 20 日；200 万元借款，期限自 2022 年 9 月 21 日至 2024 年 11 月 20 日；800 万元借款，期限自 2022 年 9 月 21 日至 2024 年 6 月 20 日；260 万元借款期限自 2022 年 9 月 21 日至 2026 年 12 月 20 日，以上借款，借款利率均为浮动年利率，2022 年利率为 5.15%，该笔借款为抵押借款，抵押物为浙（2022）海宁市不动产权第 0036535 号、浙（2022）海宁市不动产权第 0036548 号，此处土地为浙江莎特勒新材料股份有限公司所有。

注 13：浙江莎特勒新材料股份有限公司与湖州银行股份有限公司嘉兴海宁支行签订合同号为 20211116DZ000002 的借款合同，向湖州银行股份有限公司嘉兴海宁支行融资 1000 万元，期限自 2022 年 11 月 09 日至 2024 年 11 月 08 日，固定年利率 4.50%，该笔借款为抵押保证借款，抵押物为海宁房权证海房字第 00209763 号、海国用（2010）第 03452 号。此抵押物为蒋敏奇、王林利所有。保证人为蒋敏奇、王林利。

注 14：浙江莎特勒新材料股份有限公司与湖州银行股份有限公司嘉兴海宁支行签订合同号为'20211116DZ000009 的借款合同，向湖州银行股份有限公司嘉兴海宁支行融资 1000 万元，期限自 2022 年 11 月 09 日至 2024 年 11 月 08 日，固定年利率 4.50%，该笔借款为抵押保证借款，抵押物为海宁房权证海房字第 00209763 号、海国用（2010）第 03452 号。此抵押物为蒋敏奇、王林利所有。保证人为蒋敏奇、王林利。

## 24、 递延收益

| 项目         | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少       | 年末余额         |
|------------|--------------|------|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,649,111.79 |      | 401,825.28 | 1,247,286.51 |
| 合计         | 1,649,111.79 |      | 401,825.28 | 1,247,286.51 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少   |      | 期末余额 | 与资产/<br>收益相关 |
|------|------|------|--------|------|------|--------------|
|      |      |      | 计入其他收益 | 其他减少 |      |              |

|                 |              |  |            |  |              |    |
|-----------------|--------------|--|------------|--|--------------|----|
| 投资项目财政奖励（购喷气织机） | 247,389.84   |  | 104,119.07 |  | 143,270.77   | 资产 |
| 投资项目财政奖励（购剑杆织机） | 1,401,721.95 |  | 297,706.21 |  | 1,104,015.74 | 资产 |
| 合计              | 1,649,111.79 |  | 401,825.28 |  | 1,247,286.51 | —  |

**25、 股本**

| 项目   | 上年年末余额        | 本年增减变动（+、-） |    |       |               |    | 本年年末余额        |
|------|---------------|-------------|----|-------|---------------|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计 |               |
| 股份总数 | 80,130,000.00 |             |    |       | 14,680,000.00 |    | 94,810,000.00 |

注：2022 年 10 月，公司定向发行股票 1,468.00 万股，每股发行价格 3.8 元，公司共募集资金总额 5,578.40 万元，其中 1,468.00 万元计入股本。

**26、 资本公积**

| 项目   | 上年年末余额        | 本年增加          | 本年减少 | 本年年末余额        |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价 | 38,049,893.32 | 40,742,679.24 |      | 78,792,572.56 |
| 合计   | 38,049,893.32 | 40,742,679.24 |      | 78,792,572.56 |

注：2022 年 10 月，公司定向发行股票 1,468.00 万股，每股发行价格 3.8 元，公司共募集资金总额 5,578.40 万元，其中 1,468.00 万元计入股本，扣除本次发行费用后 4,074.267924 万元计入资本公积。

**27、 盈余公积**

| 项目      | 上年年末余额       | 本年增加 | 本年减少 | 本年年末余额       |
|---------|--------------|------|------|--------------|
| 提取法定盈余公 | 3,770,427.19 |      |      | 3,770,427.19 |
| 和       |              |      |      |              |
| 合计      | 3,770,427.19 |      |      | 3,770,427.19 |

**28、 未分配利润**

| 项目                    | 本年            | 上年            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 32,527,584.75 | 23,300,161.27 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 32,527,584.75 | 23,300,161.27 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -6,909,961.25 | 10,254,009.27 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 1,026,585.79  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |

| 项目         | 本年                   | 上年                   |
|------------|----------------------|----------------------|
| 提取一般风险准备   |                      |                      |
| 应付普通股股利    |                      |                      |
| 转作股本的普通股股利 |                      |                      |
| 加：其他内部结转   |                      |                      |
| 年末未分配利润    | <b>25,617,623.50</b> | <b>32,527,584.75</b> |

**29、 营业收入和营业成本**

| 项目    | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|       | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业   | 148,036,242.58        | 130,522,356.23        | 183,837,348.07        | 152,160,884.02        |
| 其 他 业 | 6,138,211.47          | 5,022,541.49          | 16,461,342.30         | 15,982,465.88         |
| 合 计   | <b>154,174,454.05</b> | <b>135,544,897.72</b> | <b>200,298,690.37</b> | <b>168,143,349.90</b> |

## (1) 主营业务按产品类别列示

| 项目    | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|       | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 机织布   | 147,630,672.58        | 130,193,146.50        | 178,900,469.41        | 148,156,537.11        |
| 机织布加工 | 36,845.04             | 29,968.55             | 902,814.83            | 772,281.27            |
| 整经加工  | 368,724.96            | 299,241.18            | 4,034,063.83          | 3,232,065.64          |
| 合 计   | <b>148,036,242.58</b> | <b>130,522,356.23</b> | <b>183,837,348.07</b> | <b>152,160,884.02</b> |

**30、 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额             | 上期发生额            |
|---------|-------------------|------------------|
| 城市维护建设税 |                   | 4,660.37         |
| 教育费附加   |                   | 2,796.22         |
| 地方教育附加  |                   | 1,864.14         |
| 车船使用税   | 6,885.92          | 3,759.84         |
| 印花税     | 46,440.99         | 54,245.20        |
| 房产税     | 548,013.85        |                  |
| 合 计     | <b>601,340.76</b> | <b>67,325.77</b> |

**31、 销售费用**

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额             |
|------|-------|-------------------|
| 广告费  |       | 66,686.79         |
| 其他费用 |       | 48,145.60         |
| 合 计  |       | <b>114,832.39</b> |



**32、 管理费用**

| 项目          | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 办公费用        | 252,977.63          | 177,091.10          |
| 业务招待费       | 800,328.13          | 366,962.93          |
| 水电费         | 48,622.38           | 72,025.51           |
| 房屋租赁费       | 200,838.12          | 537,433.99          |
| 职工薪酬        | 1,556,800.00        | 1,713,863.70        |
| 折旧费用        | 1,548,797.30        | 671,618.52          |
| 差旅费         | 32,672.04           | 32,893.85           |
| 社会保险费       | 362,397.82          | 332,741.42          |
| 职工福利费       | 398,612.31          | 313,062.71          |
| 咨询费         | 613,714.99          | 616,579.85          |
| 汽车费用        | 317,867.73          | 275,303.28          |
| 工会经费及职工教育经费 | 113,364.10          | 85,957.92           |
| 住房公积金       | 39,746.00           | 35,500.00           |
| 残保金         | 24,591.60           | 19,926.00           |
| 保安服务费       | 141,934.00          | 54,000.00           |
| 无形资产摊销      | 996,716.74          | 996,525.00          |
| 其他          | 51,456.83           | 22,250.00           |
| 合计          | <b>7,501,437.72</b> | <b>6,323,735.78</b> |

**33、 研发费用****(1) 按费用归集的研发费用**

| 项目   | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------|---------------------|---------------------|
| 人员工资 | 3,422,273.83        | 3,278,681.42        |
| 直接材料 | 4,015,782.59        | 4,260,870.84        |
| 折旧费用 | 897,616.31          | 324,640.44          |
| 燃料动力 | 197,968.43          | 188,530.83          |
| 其他费用 | 53,388.33           | 924.52              |
| 合计   | <b>8,587,029.49</b> | <b>8,053,648.05</b> |

**(2) 按项目归集的研发费用**

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------------|-------|--------------|
| 阻燃抗污篷盖材料基布   |       | 1,669,827.50 |
| 阻燃抗紫外线快速卷帘基布 |       | 1,544,966.58 |

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 高回弹抗折皱跑步机输送带    | 618,623.80   | 966,799.73   |
| 轻量化阻燃耐热耐寒气囊基布   | 1,781,647.93 |              |
| 耐磨耐老化跑步机输送带     | 1,487,730.21 |              |
| 耐寒高强度户外膜材基布     | 1,626,727.83 |              |
| 阻燃高强度工业输送带      | 1,799,175.70 |              |
| 一体成型 OPW 汽车气囊材料 | 1,273,124.02 |              |
| 大跨度阻燃膜材基布       |              | 539,919.03   |
| 高回弹单丝跑步机输送带     |              | 1,648,114.94 |
| 高强耐冲击安全气囊基布     |              | 1,684,020.27 |
| 合计              | 8,587,029.49 | 8,053,648.05 |

**34、 财务费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 8,934,622.23 | 4,797,692.98 |
| 贴现利息   | 561,424.56   | 873,271.03   |
| 减：利息收入 | 398,270.23   | 144,274.20   |
| 汇兑损益   | 278.42       | 16,910.97    |
| 其他     | 38,146.39    | 55,827.73    |
| 合计     | 9,136,201.37 | 5,599,428.51 |

**35、 其他收益**

## (1) 明细情况

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 政府补助    | 460,675.51 | 525,309.92 |
| 个税手续费返还 | 9,093.60   | 2,538.03   |
| 合计      | 469,769.11 | 527,847.95 |

## (2) 各项政府补助详细如下：

| 项目            | 发放主体            | 获得原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 本期金额       | 与资产/收益相关 |
|---------------|-----------------|------|------|------------|------------|----------|
| 2019 年设备投资奖励  | 海宁市人民政府马桥办总预算专户 | 补助   | C    | 是          | 297,517.80 | 资产       |
| 收政府项目投资奖励（喷气织 | 海宁市人民政府马桥办总预    | 补助   | C    | 是          | 104,307.48 | 资产       |

|                                      |                                       |    |   |   |            |    |
|--------------------------------------|---------------------------------------|----|---|---|------------|----|
| 机)                                   | 算专户                                   |    |   |   |            |    |
| 个 税 手 续<br>费 返 还                     | 海宁税务局                                 | 补助 | C | 是 | 9,093.60   | 收益 |
| 海 宁 就 业<br>管 理 服 务<br>中 心 社 保<br>补 贴 | 海宁市就业管理服务<br>中心预算单位代<br>发就业补助资金专<br>户 | 补助 | C | 是 | 12,662.00  | 收益 |
| 社 保 2021<br>年 稳 岗 补<br>贴             | 海宁市预<br>算会计核<br>算中心                   | 补助 | C | 是 | 46,188.23  | 收益 |
| 合 计                                  |                                       |    |   |   | 469,769.11 |    |

注：性质类型

A、因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)

B、因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

C、因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

### 36、 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额         |
|------|------------|---------------|
| 坏账损失 | 312,919.60 | -1,202,859.72 |
| 合 计  | 312,919.60 | -1,202,859.72 |

### 37、 资产减值损失

| 项目     | 本年发生额       | 上年发生额       |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价准备 | -454,090.49 | -316,077.88 |
| 合 计    | -454,090.49 | -316,077.88 |

### 38、 营业外收入

(1) 明细情况

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|-------|---------------|
| 政府补助 |       |       |               |
| 其他   | 0.10  | 0.30  | 0.10          |
| 合 计  | 0.10  | 0.30  | 0.10          |

### 39、 营业外支出

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

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|----------|---------------|
| 政府防疫捐赠 | 20,000.00 |          | 20,000.00     |
| 对外捐赠支出 |           |          |               |
| 滞纳金    |           | 3,662.87 |               |
| 其他     | 0.56      |          | 0.56          |
| 合计     | 20,000.56 | 3,662.87 | 20,000.56     |

#### 40、 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 |           | 872,407.28  |
| 递延所得税费用 | 86,509.83 | -113,414.79 |
| 合计      | 86,509.83 | 758,992.49  |

#### 41、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 利息收入    | 398,270.23   | 144,274.20    |
| 财政补助收入  | 71,243.83    | 132,438.03    |
| 其他往来款收入 | 2,043,387.67 | 43,742,604.18 |
| 合计      | 2,512,901.73 | 44,019,316.41 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 付现费用  | 3,453,751.14 | 2,825,485.01  |
| 银行手续费 | 38,146.39    | 55,347.73     |
| 滞纳金   |              | 3,662.87      |
| 往来款   | 1,917,260.65 | 42,400,000.00 |
| 对外捐赠  | 20,000.00    |               |
| 合计    | 5,429,158.18 | 45,284,495.61 |

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 关联方资金往来 | 23,700,000.00 | 18,099,000.00 |

| 项目 | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <b>23,700,000.00</b> | <b>18,099,000.00</b> |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 关联方资金往来 | 23,700,000.00        | 18,099,000.00        |
| 承兑保证金   | 26,150,000.00        | 29,804,037.96        |
| 发行费用    | 383,000.00           |                      |
| 合计      | <b>50,233,000.00</b> | <b>47,903,037.96</b> |

**42、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |               |
| 净利润                              | -6,974,365.08  | 10,242,625.26 |
| 加：资产减值准备                         | 141,170.89     | 1,518,937.60  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 15,148,231.92  | 9,411,856.99  |
| 无形资产摊销                           | 996,716.74     | 996,525.00    |
| 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） |                |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 8,934,900.65   | 5,599,145.84  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 86,509.83      | -113,414.79   |
| 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）                 | -10,783,514.24 | -7,552,574.89 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 22,658,599.04  | -3,772,279.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 28,985,788.52  | 25,798,601.45 |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 59,194,038.27  | 42,129,422.48 |
| <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                           |                |               |

| 补充资料                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 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> |               |               |
| 现金的本年年末余额               | 33,171,340.32 | 2,263,232.70  |
| 减：现金的上年年末余额             | 2,263,232.70  | 4,168,662.34  |
| 加：现金等价物的本年年末余额          |               |               |
| 减：现金等价物的上年年末余额          |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额            | 30,908,107.62 | -1,905,429.64 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 本期末余额         | 上年年末余额       |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金           | 33,171,340.32 | 2,263,232.70 |
| 其中：库存现金        | 4,159.00      | 28,156.92    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 33,167,181.32 | 2,235,075.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |              |
| 二、现金等价物        |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 33,171,340.32 | 2,263,232.70 |

**43、 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目        | 产权证号                                            | 期末账面原值         | 期末账面价值         | 限制原因  | 抵押权人           |
|-----------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| 货币资金      |                                                 | 17,000,000.00  | 17,000,000.00  | 承兑保证金 |                |
| 货币资金      |                                                 | 26,023.21      | 26,023.21      | 久悬户   |                |
| 固定资产、无形资产 | 浙（2022）海宁市不动产权第0036535号、浙（2022）海宁市不动产权第0036548号 | 166,085,374.66 | 160,464,667.28 | 最高额抵押 | 杭州联合农村商业银行海宁支行 |
| 固定资产      | 多尼尔喷气机25台、多尼尔剑杆织机45台、卡尔迈耶整经机1台                  | 48,839,527.45  | 20,329,714.44  | 最高额抵押 | 杭州联合农村商业银行海宁支行 |
| 合计        |                                                 | 231,950,925.32 | 197,820,404.93 |       |                |

**44、 外币货币性项目**

| 项目    | 年末外币余额 | 折算汇率   | 年末折算人民币<br>余额 |
|-------|--------|--------|---------------|
| 货币资金  | 377.74 | 6.9646 | 2,630.81      |
| 其中：美元 | 377.74 | 6.9646 | 2,630.81      |

**六、 在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

| 企业名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                  | 持股比例 |    | 会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|-----------------------|------|----|--------|
|             |       |     |                       | 直接   | 间接 |        |
| 福建思麒新材料有限公司 | 福建省   | 福清市 | 新材料技术研发、<br>针纺织品及原料销售 | 51%  |    | 纳入合并范围 |

**七、 关联方及关联交易****1、 本企业的最终控制方情况：**

| 股东名称 | 持股比例   |
|------|--------|
| 蒋敏奇  | 47.46% |
| 王林利  | 16.50% |

**2、 本企业合营和联营企业情况**

无。

**3、 其他关联方情况**

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系     |
|---------------|-----------------|
| 王跃华           | 董事、副总经理         |
| 孙华峰           | 董事、财务总监、董事会秘书   |
| 陈飞            | 董事              |
| 陈海明           | 董事              |
| 蒋沈娟           | 监事              |
| 盛龙富           | 监事              |
| 朱晨冲           | 监事              |
| 海宁市中大运动服装有限公司 | 控股股东控股的企业       |
| 海宁市深蓝环保科技有限公司 | 控股股东蒋敏奇持有 50%股份 |
| 广德荣盛服饰有限公司    | 股东蒋敏奇担任监事       |
| 福建思嘉新材料科技有限公司 | 本公司控股子公司之重要股东   |
| 王严英           | 控股股东关系密切家庭成员    |

|     |              |
|-----|--------------|
| 蒋新明 | 控股股东关系密切家庭成员 |
| 蒋金生 | 控股股东关系密切家庭成员 |

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 报告期内本公司的购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项

##### 1、购买商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称         | 关联交易内容 | 2022 年度      | 2021 年度      |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 海宁市中大运动服装有限公司 | 水电费    | 3,179,386.45 | 6,754,753.02 |

##### (2) 本期无关联受托管理/委托管理情况

##### (3) 本期无关联承包情况

##### (4) 本期关联租赁情况

| 关联方名称         | 租赁资产种类 | 2022 年度      | 2021 年度      |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 海宁市中大运动服装有限公司 | 厂房     | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |

##### (5) 本期关联担保情况

| 担保方           | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|------|---------------|------------|------------|------------|
| 蒋敏奇、王林利       | 本公司  | 2,000,000.00  | 2022-12-12 | 2023-12-11 | 否          |
| 蒋敏奇、王林利       | 本公司  | 6,000,000.00  | 2022-5-11  | 2023-5-11  | 否          |
| 蒋敏奇、王林利       | 本公司  | 18,000,000.00 | 2022-9-9   | 2023-3-9   | 否          |
| 蒋敏奇、王林利       | 本公司  | 12,000,000.00 | 2022-5-13  | 2023-5-13  | 否          |
| 蒋敏奇、王林利       | 本公司  | 20,000,000.00 | 2022-11-9  | 2024-11-8  | 否          |
| 蒋敏奇、王林利       | 本公司  | 5,000,000.00  | 2022-12-21 | 2023-12-20 | 否          |
| 蒋敏奇、王林利       | 本公司  | 5,000,000.00  | 2022-12-23 | 2023-12-22 | 否          |
| 蒋敏奇、王林利       | 本公司  | 28,000,000.00 | 2020-1-7   | 2023-1-7   | 否          |
| 蒋敏奇、王林利       | 本公司  | 5,000,000.00  | 2022-12-20 | 2025-12-20 | 否          |
| 蒋敏奇、王林利       | 本公司  | 8,000,000.00  | 2022-12-3  | 2025-12-2  | 否          |
| 王林利           | 本公司  | 30,490,000.00 | 2020-5-15  | 2023-5-14  | 否          |
| 海宁市中大运动服装有限公司 | 本公司  | 38,000,000.00 | 2021-11-25 | 2023-11-24 | 否          |

##### (6) 关联方资金拆借

| 关联方           | 拆借金额         | 起始日        | 到期日 |
|---------------|--------------|------------|-----|
| 拆入：           |              |            |     |
| 海宁市中大运动服装有限公司 | 5,500,000.00 | 2022 年 5 月 | 未约定 |
| 海宁市中大运动服装有限公司 | 2,200,000.00 | 2022 年 6 月 | 未约定 |



|               |                      |             |     |
|---------------|----------------------|-------------|-----|
| 海宁市中大运动服装有限公司 | 16,000,000.00        | 2022 年 9 月  | 未约定 |
| 合计            | <b>23,700,000.00</b> | —           | —   |
| 拆出：           |                      |             |     |
| 海宁市中大运动服装有限公司 | 1,100,000.00         | 2022 年 5 月  | 未约定 |
| 海宁市中大运动服装有限公司 | 3,000,000.00         | 2022 年 6 月  | 未约定 |
| 海宁市中大运动服装有限公司 | 16,000,000.00        | 2022 年 9 月  | 未约定 |
| 海宁市中大运动服装有限公司 | 3,600,000.00         | 2022 年 10 月 | 未约定 |
| 合计            | <b>23,700,000.00</b> | —           | —   |

## 5、关联方应收应付款项

| 项目名称          | 期末余额 | 期初余额                |
|---------------|------|---------------------|
| 其他应付款：        |      |                     |
| 海宁市中大运动服装有限公司 |      | 3,667,109.46        |
| 合计            |      | <b>3,667,109.46</b> |

## 八、 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日不存在重要的承诺事项。

### 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。

## 九、 资产负债表日后事项

## 十、 其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

## 十一、 母公司主要财务报表注释

### 1、应收账款

#### (一) 按账龄披露

| 账 龄     | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 59,327,515.82 | 65,068,984.83 |
| 1 至 2 年 | 518,379.19    | 376,640.02    |
| 2 至 3 年 | 241,468.70    | 190,869.46    |
| 3 至 4 年 | 170,869.46    |               |
| 4 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   | 1,001,096.55  | 1,103,212.73  |

| 账 龄    | 本年年末余额        | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 小 计    | 61,259,329.72 | 66,739,707.04 |
| 减：坏账准备 | 4,118,864.84  | 4,432,499.87  |
| 合计     | 57,140,464.88 | 62,307,207.17 |

## (二) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 本年年末余额        |           |              |                 |               |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|                | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,001,096.55  | 1.63      | 1,001,096.55 | 100.00          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 60,258,233.17 | 98.37     | 3,117,768.29 | 5.17            | 57,140,464.88 |
| 其中：账龄组合        | 60,258,233.17 | 98.37     | 3,117,768.29 | 5.17            | 57,140,464.88 |
| 关联方组合          |               |           |              |                 |               |
| 合计             | 61,259,329.72 | 100.00    | 4,118,864.84 |                 | 57,140,464.88 |

续：

| 类 别            | 上年年末余额        |           |              |             |               |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,103,212.73  | 1.73      | 1,103,212.73 | 100.00      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 65,636,494.31 | 98.27     | 3,329,287.14 | 5.07        | 62,307,207.17 |
| 其中：账龄组合        | 65,636,494.31 | 98.27     | 3,329,287.14 | 5.07        | 62,307,207.17 |
| 关联方组合          |               |           |              |             |               |
| 合计             | 66,739,707.04 | 100       | 4,432,499.87 | —           | 62,307,207.17 |

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 本年年末余额     |            |          |
|---------------|------------|------------|----------|
|               | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 江阴东恒新材料科技有限公司 | 253,711.75 | 253,711.75 | 100.00   |
| 广东亿龙新材料科技有限公司 | 747,384.80 | 747,384.80 | 100.00   |

| 单位名称 | 本年年末余额              |                     |               |
|------|---------------------|---------------------|---------------|
|      | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例 (%)      |
| 合计   | <b>1,001,096.55</b> | <b>1,001,096.55</b> | <b>100.00</b> |

注：本公司对应收江阴东恒新材料科技有限公司款项 253,711.75 元及应收广东亿龙新材料科技有限公司款项 747,384.80 元，预计无法收回，已经全额计提了坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 本年年末余额               |                     |          |
|---------|----------------------|---------------------|----------|
|         | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 59,327,515.82        | 2,966,375.79        | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 518,379.19           | 51,837.92           | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 241,468.70           | 48,293.74           | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 170,869.46           | 51,260.84           | 30.00    |
| 4 至 5 年 |                      |                     |          |
| 5 年以上   |                      |                     |          |
| 合计      | <b>60,258,233.17</b> | <b>3,117,768.29</b> | —        |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别    | 上年年末余额              | 本年变动金额 |                   |       | 本年年末余额              |
|--------|---------------------|--------|-------------------|-------|---------------------|
|        |                     | 计提     | 转回                | 转销或核销 |                     |
| 预期信用损失 | 4,432,499.87        |        | 313,635.03        |       | 4,118,864.84        |
| 合计     | <b>4,432,499.87</b> |        | <b>313,635.03</b> |       | <b>4,118,864.84</b> |

(4) 按欠款方归集的本年年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 金额                   | 已计提坏账准备             | 占应收账款总额的比例%  |
|------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| 松滋星飞新材料有限公司      | 11,291,956.96        | 564,597.85          | 18.43        |
| 思嘉环保材料科技（上海）有限公司 | 6,928,477.85         | 346,423.89          | 11.31        |
| 浙江港龙新材料股份有限公司    | 2,797,448.84         | 139,872.44          | 4.57         |
| 福建思嘉环保材料科技有限公司   | 2,793,832.41         | 139,691.62          | 4.56         |
| 湖北金龙新材料股份有限公司    | 2,771,905.30         | 138,595.27          | 4.52         |
| 合计               | <b>26,583,621.36</b> | <b>1,329,181.07</b> | <b>43.39</b> |

2、其他应收款

| 项 目   | 本年年末余额    | 上年年末余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 应收利息  |           |           |
| 应收股利  |           |           |
| 其他应收款 | 41,689.57 | 28,096.48 |
| 合 计   | 41,689.57 | 28,096.48 |

## (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 本年年末余额    | 上年年末余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 1 年以内   | 43,883.76 | 29,575.24 |
| 1 至 2 年 |           |           |
| 2 至 3 年 |           |           |
| 3 至 4 年 |           |           |
| 4 至 5 年 |           |           |
| 5 年以上   |           |           |
| 小 计     | 43,883.76 | 29,575.24 |
| 减：坏账准备  | 2,194.19  | 1,478.76  |
| 合 计     | 41,689.57 | 28,096.48 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 往来款    | 43,662.96 | 29,464.84 |
| 代垫社保   | 220.80    | 110.40    |
| 小 计    | 43,883.76 | 29,575.24 |
| 减：坏账准备 | 2,194.19  | 1,478.76  |
| 合 计    | 41,689.57 | 28,096.48 |

(3) 本年年末余额无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 按欠款方归集的本年年末大额其他应收款情况

| 单位名称               | 与本公司关系 | 款项性质 | 期末账面余额    | 账龄    | 占其他应收款本年年末余额合计数的比例（%） | 期末坏账准备余额 |
|--------------------|--------|------|-----------|-------|-----------------------|----------|
| 浙江嘉兴石油分公司<br>海宁营业部 | 非关联方   | 充值油卡 | 43,662.96 | 1 年以内 | 99.50                 | 2,183.15 |
| 合 计                |        |      | 43,662.96 |       | 99.50                 | 2,183.15 |

## 3、长期股权投资

| 项目     | 本年年末余额              |      |                     | 上年年末余额              |      |                     |
|--------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|        | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 对子公司投资 | 9,312,600.00        |      | 9,312,600.00        | 1,428,000.00        |      | 1,428,000.00        |
| 合计     | <b>9,312,600.00</b> |      | <b>9,312,600.00</b> | <b>1,428,000.00</b> |      | <b>1,428,000.00</b> |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位       | 上年年末余额              | 本期增加                | 本期减少 | 本年年末余额              | 本期计提减值准备 | 减值准备本年年末余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|----------|------------|
| 福建思麒新材料有限公司 | 1,428,000.00        | 7,884,600.00        |      | 9,312,600.00        |          |            |
| 合计          | <b>1,428,000.00</b> | <b>7,884,600.00</b> |      | <b>9,312,600.00</b> |          |            |

## 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 148,036,242.58        | 130,522,356.23        | 183,837,348.07        | 152,160,884.02        |
| 其他业务 | 6,138,211.47          | 5,022,541.49          | 16,461,342.30         | 15,982,465.88         |
| 合计   | <b>154,174,454.05</b> | <b>135,544,897.72</b> | <b>200,298,690.37</b> | <b>168,143,349.90</b> |

## 十二、 补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 金额         |
|------------------------------------------------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 |            |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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 | 469,769.11 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |
| 企业取得子公司、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                                             |            |
| 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年初至合并日的当期净损益                                |            |

| 项目                    | 金额         |
|-----------------------|------------|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |            |
| 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    | -20,000.46 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目     |            |
| 小计                    | 449,768.65 |
| 所得税影响额                |            |
| 合计                    | 449,768.65 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | -4.31%            | -0.08  | -0.08  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -4.59%            | -0.09  | -0.09  |

浙江莎特勒新材料股份有限公司

2023 年 4 月 21 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：

公司董秘办公室