



东仁新材

NEEQ: 838478

黄山东仁新材料股份有限公司

Huangshan Dongren New Material Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年通过高新技术企业复审认定。

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	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	118

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。

公司负责人何敏、主管会计工作负责人郑海仙及会计机构负责人（会计主管人员）郑海仙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、公司治理风险	<p>公司目前的管理团队以何敏、何文东为主，其二人管理经验丰富，通过学习，文化水平已经提高。公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的一代公司治理结构，重新制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易实施细则》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，为公司规范治理及运营提供了依据，在规范治理方面已有较大改进。但股份公司成立时间较短，公司管理层对相关制度的充分理解和坚决执行尚需要一个过程。因此，短期内公司治理仍可能存在不规范风险。</p> <p>应对措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理。公司将结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司管理团队何敏、何文东二人继续学习，进一步提高文化水平。同时，进一步落实公司董事、监</p>

	<p>事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。</p>
二、原材料价格波动的风险	<p>公司生产产品的主要原材料为 PVC，原材料占产品成本的比例超过 80%，PVC 为石油加工行业的下游产品，国际原油价格的起伏将通过原材料采购价格直接影响产品的生产成本，从而对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将结合库存的情况及销售的情况，合理控制原材料的采购。</p>
三、实际控制人不当控制的风险	<p>公司的控股股东、实际控制人为何敏，直接持有公司 86.35% 的股份。此外，何敏为公司的创始人，自有限公司成立至今一直担任公司的执行董事（董事长）。因此，何敏可以利用其职权对公司经营决策施加重大影响。若何敏利用其对公司实际控制权，对公司经营决策、人事、财务等不当控制，可能给公司经营和其他少数股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司不断完善法人治理结构，加强董事会、监事会的决策监督职能；加强公司的管理团队建设，按照《公司章程》及各项规章制度执行公司。</p>
四、研发团队薄弱的风险	<p>公司行业内企业的核心技术主要体现在产品的生产工艺、产品质量控制和对先进设备的创新改造方面。这些核心技术或许使公司产品的质量达到了国内、国际的领先水平。公司所处行业对生产工艺要求较高，技术人员和研发团队对公司的生产经营具有重要作用。公司成立时间较短，研发团队处于起步阶段，随着行业竞争的加剧，如果公司不能加强研发团队的建设，技术工艺不能推陈出新将对公司经营和股东权益造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强与科研院所和高校的合作，加强与国内行业专家的合作，促进研发项目的成功，更好的服务于市场、更好的服务于客户。</p>
五、自主品牌影响力相对较弱	<p>近年来，随着我国房地产业的蓬勃发展，家具装饰材料的市场规模快速扩张，市场竞争较为激烈。公司成立于 2012 年，成立时间较短，有限责任公司阶段公司品牌效应和品牌保护较弱，在激烈的市场竞争中品牌影响力相对较弱。随着公司的发展，生产技术和产品工艺的提高，公司虽已取得了注册商标，以避免未来可能面临的商标纠纷的风险，经营模式将以自主品牌为主，以提高公司品牌的知名度和市场议价能力。</p> <p>应对措施：公司建立了《品牌管理制度》，制定了品牌战略，塑造品牌形象，保护品牌措施。公司取得了“安徽省商标品牌示范企业”称号，进一步提高了公司品牌的知名度和市场议价能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东仁新材	指	黄山东仁新材料股份有限公司
信仁合、信仁合投资	指	黄山信仁合投资管理合伙企业（有限合伙）
江苏东仁	指	江苏东仁新材料有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	黄山东仁新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	黄山东仁新材料股份有限公司董事会
监事会	指	黄山东仁新材料股份有限公司监事会
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年度、上年	指	2021年会计年度
上年末、上期期末	指	2021年12月31日
年末、本年末、期末、报告期末	指	2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黄山东仁新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Huangshan Dongren New Material Co., Ltd.
证券简称	东仁新材
证券代码	838478
法定代表人	何敏

二、 联系方式

董事会秘书	何文东
联系地址	安徽省黄山市歙县经济开发区
电话	0559-5277667
传真	0559-5277666
电子邮箱	24542286@qq.com
办公地址	安徽省黄山市歙县经济开发区
邮政编码	245200
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	黄山东仁新材料股份有限公司办公室

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	2012年8月14日
挂牌时间	2016年8月22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)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-塑料薄膜制造(C2921)
主要业务	制造、销售：PVC压延薄膜、PVC装饰材料
主要产品与服务项目	制造、销售：PVC压延薄膜、PVC装饰材料、塑料薄膜、塑料片材；自营和代理相关商品和技术的进出口业务；实业投资；股权投资。
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）	104,115,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（何敏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何敏），无一致行动人

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	91341021051488712K	否
注册地址	安徽省黄山市歙县经济开发区	否
注册资本	104,115,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄明	许旭光
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	221,770,686.22	266,875,362.40	-16.90%
毛利率%	7.97%	10.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,135,064.61	2,973,169.53	-171.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,011,889.08	4,485,825.73	-256.31%
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）	-1.63%	2.69%	-
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）	-5.35%	4.06%	-
基本每股收益	-0.02	0.03	-166.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	258,019,648.16	256,087,977.67	0.75%
负债总计	128,067,188.80	124,000,019.10	3.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,952,459.36	132,087,958.57	-1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.27	-1.57%
资产负债率%（母公司）	30.47%	36.33%	-
资产负债率%（合并）	49.63%	48.42%	-
流动比率	1.22	1.05	-
利息保障倍数	0.36	1.66	-

(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	-3,389,549.67	-4,478,925.36	24.32%
应收账款周转率	4.23	5.11	-
存货周转率	8.44	11.54	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.75%	65.70%	-
营业收入增长率%	-16.90%	6.86%	-
净利润增长率%	-171.81%	-79.80%	-

(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	104,115,000	104,115,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,249,326.81
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,942,011.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,366.13
非经常性损益合计	6,312,681.73
所得税影响数	1,435,857.26
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,876,824.47

(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 请填写具体原因 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

(一) 商业模式

公司目前是集研发、生产、销售、市场开拓于一体的 PVC 高分子材料制造企业。公司依托自身的专利技术，从事 PVC 压延薄膜的研发、生产和销售，公司响应国家节能环保政策，着重开发低耗环保产品。根据市场需求，生产出多种类型的产品，解决家具装饰材料存在的问题，提高产品质量，并以此获得收入和现金流。

借助于行业广大空间和未来发展趋势，公司的业务规模将持续扩大，公司的竞争实力逐步增强，商业模式趋于稳定、合理、有效、可持续。

(二) 研发模式

公司注重科研投入和科技创新，设了专门的研发部门，主要任务是根据公司生产和发展需要，进行新产品的开发。研发产品经过产品规划阶段、研发阶段、市场试销阶段等，并根据客户反馈的意见进行多轮调整、改进，确定最终方案，进行批量生产、销售。公司着力开发符合发展战略的新产品，通过深化产学研合作，继续实施重点产品技术攻关，降低生产成本。

(三) 采购模式

公司采用订单式的采购模式，即根据订单的实际情况，对原材料及辅料进行采购。因公司主要原材料在市场上处于供大于求的状态，且公司供应商建立了良好的合作关系，公司原材料供应量充足。同时，公司主要原材料价格时有变动，如公司主要原材料价格上升，将通过提高产品销售价格对冲公司盈利状况。

(四) 生产模式

公司采用以销定产的模式，采用“订单为主导”制定生产作业计划，由厂长负责组织安排生产。公司的销售部门将宣传册交给主要的大客户，接到经客户确认的订单或与客户签订协议后，将订单送达研发部门。研发部门依据客户要求设计相应产品并将图纸交给生产部门，生产部门据此分类编制各个品种生产计划下定单，对生产延误交进行分析，督促发货，把延迟发货情况降到最低，保证用户满意度。

(五) 销售模式

公司的销售方式为直销，一般在完成客户订单后直接销往客户。公司注重维护大客户，尤其是国有企业，在长期的业务往来中逐渐建立了稳定的合作关系。公司的珠光膜与大理石膜在市场上有着良好的口碑，产品质量与服务得到了客户的广泛认可。公司的产品定价综合考虑生产成本、原材料价格、市场同类产品价格、产品定位和销售策略等。由于与公司长期业务往来的大客户多为 PVC 薄膜印刷厂，其较为重视稳定、高品质的产品供应，因此公司得以在报告期内维持增长的利润率，原材料价格大幅变动的情况下，公司会及时优化产品结构，以确保公司产品在市场上的竞争力。公司销售的产品既有标准化产品，也有根据客户要求进行的定制化产品。公司作为同行业的领军企业，在市场上具有较高的市场占有率。公司技术研发部门根据目标客户需求，为营销部门开拓市场提供新产品支持。公司在巩固老客户的同时，不断开发新客户，培育潜在客户，采用多方式、多渠道开拓国内市场，满足不同客户的需求，加大对国际市场的开拓。

(六) 盈利模式

公司根据自身发展的实际情况，坚持自主研发、生产及销售 PVC 压延薄膜、PVC 装饰膜，并且依赖较强的研发能力，不断开发新产品，赋予产品较高的技术附加值，通过产品销售获得利润。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	安徽省企业技术中心 - 安徽省经济和信息化厅、安徽省发展和改革委员会、安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局、中华人民共和国合肥海关
详细情况	<p>1. 2017年，分别通过黄山市专精特新企业和安徽省专精特新企业认定，依据为《关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》（工信部中小企业〔2013〕264号）。</p> <p>2. 2022年10月18日，通过安徽2022年第一批高新技术企业认定，有效期三年；依据应为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。</p> <p>3. 2021年10月15日，通过2021年（第30批）安徽省企业技术中心认定，依据《安徽省企业技术中心认定管理办法》（皖经信科技〔2018〕46号）和《关于组织开展第30批安徽省企业技术中心认定和2021年安徽省企业技术中心评价工作的通知》要求。</p>

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	7,700,395.55	2.98%	30,848,415.62	12.05%	-75.04%
应收票据					
应收账款	53,824,972.50	20.86%	51,099,392.44	19.95%	5.33%
存货	27,609,864.07	10.70%	20,730,690.96	8.10%	33.18%
投资性房地产	7,771,043.33	3.01%			100.00%
长期股权投资					
固定资产	123,475,022.03	47.85%	89,382,400.60	34.90%	38.14%
在建工程	0.00	0.00%	17,265,174.43	6.74%	-100.00%
无形资产	15,485,597.62	6.00%	15,895,610.86	6.21%	-2.58%
商誉					
短期借款	30,437,919.44	11.80%	32,352,000.00	12.63%	-5.92%
长期借款	37,500,000.00				
应付账款	17,199,608.18	6.67%	15,401,402.78	6.01%	11.68%
应付票据	1,131,110.25	0.44%	4,398,000	1.72%	-74.28%
预付账款	266,536.84	0.10%	1,907,407.35	0.74%	-86.03%
其他非流动资产	1,372,029.35	0.53%	9,019,737.33	3.52%	-84.79%
其他应收款	1,839,964.31	0.71%	8,236,375.95	3.22%	-77.66%
其他应付款	15,660,223.10	6.07%	56,835,287.00	22.19%	-72.45%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：同比减少 23,148,020.07 元，下降 75.04%，主要为上年期末银行存款中含年末长期应付款—海尔融资租赁股份有限公司，本期公司进行了偿还，同时本期销售商品、提供劳务收到的现金因收入下降而下降，使得银行存款减少；
- 2、存货：同比增加 6,879,173.11 元，增长 33.18%，本年度 12 月全国疫情放开，受到疫情影响客户放假提早，公司为应对春节后单提前囤货；
- 3、投资性房地产：同比增加 7,771,043.33 元，增长 100%，主要为本年度子公司江苏东仁将闲置厂房租赁给宿州顺丰速运有限公司经营使用，以及将宿舍楼租赁给沭阳金汇资产经营有限公司作为政府疫情隔离点；
- 4、固定资产：同比增加 34,092,621.43 元，增幅 38.14%，主要为公司 7#、8#生产线以及子公司江苏东仁 5#厂房及 1#、2#号生产线建造完工验收，导致固定资产增幅较高；
- 5、其他应收款：同比下降 6,396,411.64 元，下降 77.66%，主要原因为本期浙江新丹界供应链管理有限公司待收回预付货款 5,760,056.00 元预计收不回，全额计提坏账准备，导致其他应收款下降较快；
- 6、其他应付款：同比下降 41,175,063.90 元，下降 72.45%，主要原因是：本期子公司向何敏归还借款 4,000 万元；以及公司归还向黄山市东瑞塑胶有限公司借款 800 万元，导致下降较快。

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	221,770,686.22	-	266,875,362.40	-	-16.90%
营业成本	204,104,522.95	92.03%	239,957,554.98	89.91%	-14.94%
毛利率	7.97%	-	10.09%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
管理费用	9,015,769.12	4.07%	5,119,496.93	1.92%	76.11%
研发费用	6,636,601.42	2.99%	12,369,083.77	4.63%	-46.35%
财务费用	5,597,311.08	2.52%	3,396,469.12	1.27%	64.80%
信用减值损失	-5,028,729.44	-2.27%	-766,165.04	-0.29%	-556.35%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	8,249,412.94	3.72%	2,871,942.70	1.08%	187.24%
投资收益	-2,426,111.21	-1.09%	-4,153,634.43	-1.56%	41.59%
公允价值变动收益	484,100.00	0.22%	-449,000.00	-0.17%	207.82%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-3,598,809.91	-1.62%	2,020,204.24	0.76%	-278.14%
营业外收入	5,780.00	0.00%	4,468.00	0.00%	29.36%
营业外支出	500.00	0.00%	53,371.80	0.02%	-99.06%
净利润	-2,135,064.61	-0.96%	2,973,169.53	1.11%	-171.81%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用：同比增加 3,896,272.19 元，增长 76.11%，主要原因为本期子公司江苏东仁自 2021 年 6 月纳入公司合并范围，故本期江苏东仁发生的管理费用较上期高，导致增速较高；
- 2、研发费用：同比减少 5,732,482.35 元，下降 46.35%，主要原因为本期受疫情影响，经济效益下降，研发投入有所缩减，所以研发费用减少；
- 3、财务费用：同比增加 2,200,841.96.52 元，增长 64.80%，主要原因为本期新增子公司江苏东仁发生借款利息 3,563,558.58 元，导致增速较高；
- 4、信用减值损失：同比下降 4,262,564.40 元，下降 556.35%，主要原因为本期浙江新丹界供应链管理有限公司待收回预付货款 5,760,056.00 元预计收不回，全额计提坏账准备，导致信用减值损失增速较快；
- 5、投资收益：同比增长 1,727,523.22 元，增长 41.59%，主要原因上期受原材料市场不稳定因素影响，导致期货投资亏损，本期维稳操作，减少了亏损，导致投资收益增长；
- 6、净利润：同比减少 5,108,234.14 元，下降 171.81%，主要原因为本期受疫情影响收入下降且计提其他应收款的坏账准备导致净利润下降。

(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	219,136,245.08	265,177,064.33	-17.36%
其他业务收入	2,634,441.14	1,698,298.07	55.12%
主营业务成本	203,021,447.67	239,245,625.38	-15.14%
其他业务成本	1,083,075.28	711,929.60	52.13%

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
半硬质色片	272,881.46	243,696.33	10.70%	386.16%	382.05%	1.30%
地砖中料	131,874,879.72	123,836,169.28	6.10%	-16.21%	-11.78%	-4.72%
钢板面膜	666,343.73	621,732.08	6.69%	-80.78%	-80.46%	-1.50%
托底片	11,431,020.03	10,407,546.96	8.95%	-50.16%	-49.76%	-0.71%
印刷膜	66,135,844.07	60,794,753.31	8.08%	4.20%	6.29%	-1.81%
硬质消光	1,407,377.03	1,217,828.46	13.47%	788.00%	772.05%	1.58%
直压膜	2,012,666.75	1,858,027.66	7.68%	-25.11%	-25.09%	0.03%
珠光	5,335,232.29	4,041,693.59	24.25%	-63.34%	-69.25%	14.55%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

半硬质色片：收入及成本增长的原因为本期客户需求改变，产品实现销售，使得收入增长，相对成本增长；

地砖中料：毛利率下降 4.72%，原因为本期原材料价格波动大，采购价格较高，使得单位成本增长，营业成本降幅小于营业收入，毛利率下降；

钢板面膜：收入及成本下降的原因为客户需求减少，订单量减少，导致收入下降，相对的成本也下降；

托底片：收入及成本下降的原因为受疫情影响订单量大幅下降，导致销售减少，相对成本也减少；

硬质消光：本期订单量增加，导致收入增长，相对应成本同比也有所上涨；

珠光：本期客户需求减少，订单量下降，导致收入减少，相对成本下降；毛利率同比增长 14.55 个百分点，原因为本期新研发部分珠光产品，提升产品附加值，使得毛利率上升。

其他业务收入：子公司新增房屋出租业务，导致其他业务收入增长，相对成本增长。

(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	黄山运佳装饰材料有限公司	63,050,043.31	28.43%	否
2	杭州运佳装饰材料有限公司	31,878,138.10	14.37%	否
3	昆山丽强转移印花有限公司	27,588,408.12	12.44%	否
4	浙江佳宏塑胶有限公司	15,618,325.36	7.04%	否
5	黄山市东意装饰材料有限公司	12,045,383.57	5.43%	否
	合计	150,180,298.46	67.71%	-

(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	韩华化学（宁波）有限公司	54,138,690.40	29.94%	否
2	江苏道普化工有限公司	18,201,690.25	10.07%	否
3	万华化学集团石化销售有限公司	18,111,967.38	10.02%	否
4	湖北彝星新材料股份有限公司	9,984,623.90	5.52%	否
5	无锡市广鑫新材料科技有限公司	9,510,398.26	5.26%	否
合计		109,947,370.19	60.81%	-

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	-3,389,549.67	-4,478,925.36	24.32%
投资活动产生的现金流量净额	-20,590,709.62	-98,641,510.62	79.13%
筹资活动产生的现金流量净额	2,792,306.14	116,956,984.30	-97.61%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同比增加 1,089,375.69 元，增长 24.32%，原因为支付的各项费用较上期减少使得支付其他与经营活动有关的现金下降，导致经营活动产生的现金流量净额增长；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：同比增加 78,050,801.00 元，增长 79.13%，原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 71,961,160.21 元，导致投资活动产生的现金流量净额增长；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：同比减少 114,164,678.16 元，下降 97.61%，原因为上期新获得投资 40,514,366.52 元，本期无相关事项，且本期偿还关联方借款 50,080,000.00 元，导致筹资活动产生的现金流量金额下降。

(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
江苏东仁新材料有限公司	控股子公司	新型膜材料制造；塑料制品制造；塑料制品销售；	100,000,000.00	109,297,250.14	27,071,742.28	2,017,096.00	-2,336,831.86

拉斯汀新材料科技（上海）有限公司	参股公司	经营新材料科技	3,000,000.00	1,123,263.68	1,060,090.35	85,540.21	-2,045.21
------------------	------	---------	--------------	--------------	--------------	-----------	-----------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
拉斯汀新材料科技（上海）有限公司	本公司下游产品开发	拓展市场领域

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司主营业务明确，经营模式和投资计划稳健，所处行业发展前景良好，公司拥有较强的技术优势，丰富的终端客户资源。报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，业绩稳定。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	江苏东仁新材料有限公司	30,000,000	30,000,000	30,000,000	2022年1月5日	2026年12月20日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	江苏东仁新材料有限公司	30,000,000	30,000,000	30,000,000	2022年1月10日	2026年12月20日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	60,000,000	60,000,000	60,000,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司相关担保合同尚未到期担保合同，目前无迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	60,000,000.00	60,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		3,000,000
提供担保	60,000,000	65,000,000
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

(1) 公司董事长何敏向公司提供无息借款300万元，该事项属于公司单方面获得利益的交易，根据《公司章程》免于按照关联交易进行审议。

(2) 公司董事长何敏及配偶、江苏东仁新材料股份有限公司为公司提供关联担保500万元，该事项属于公司单方面获得利益的交易，根据《公司章程》免于按照关联交易进行审议。

(3) 公司及实际控制人何敏及配偶为江苏东仁向江苏银行股份有限公司宿迁分行和江苏沐阳农村商业银行股份有限公司提供保证担保6000万元，该借款于2022年1月到位。担保事宜已于2021年6月30日召开了第二届董事会第十二次会议和2021年7月16日召开的2021年第五次临时股东大会审议通过。担保情况详见《关于子公司江苏东仁新材料有限公司向银行借款暨关联交易公告》（公告编号：2021-046）和《关于变更借款银行及相关事项的公告》（公告编号：2021-061）。以上关联交易事项为公司更好的提供了资金流，满足了公司日常经营发展需要，不会对公司财务状况，生产经营产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 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	2016年3月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2023年1月1日	-	挂牌	规范关联交易	避免或减少关关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月1日	-	挂牌	社保、公积金的承诺履行情况	因职工社会保险、住房公积金问题而遭受损失或承担任何责任，承诺人保证对公司进进行充分补偿	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

(六) 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	339,333.08	0.13%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	50,497,085.02	19.57%	借款抵押
固定资产	非流动资产	抵押	4,371,403.71	1.69%	长期应付款抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	7,771,043.33	3.01%	借款抵押

无形资产	非流动资产	抵押	13,488,916.18	5.23%	借款抵押
总计	-	-	76,467,781.32	29.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产的受限主要是银行承兑汇票保证金、借款及长期应付款的抵押，为公司更好的提供了资金流。

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	28,968,499	27.82%	0	28,968,499	27.82%
	其中：控股股东、实际控制人	23,545,500	22.61%	0	2,354,500	22.61%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	75,146,501	72.18%	0	75,146,501	72.18%
	其中：控股股东、实际控制人	70,636,500	67.84%	0	70,636,500	67.84%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		104,115,000	-	0	104,115,000	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何敏	94,182,000	0	94,182,000	90.46%	70,636,500	23,545,500	0	0
2	黄山信仁	6,765,000	0	6,765,000	6.50%	4,510,001	2,254,999	0	0

	合投资管理合伙企业（有限合伙）								
3	何昀泽	3,168,000	0	3,168,000	3.04%	0	3,168,000	0	0
合计		104,115,000	0	104,115,000	100%	75,146,501	28,968,499	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东何敏与何昀泽系堂兄弟关系，何敏为黄山信仁合投资企业执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在其他亲属关系。

二、 优先股股本基本情况

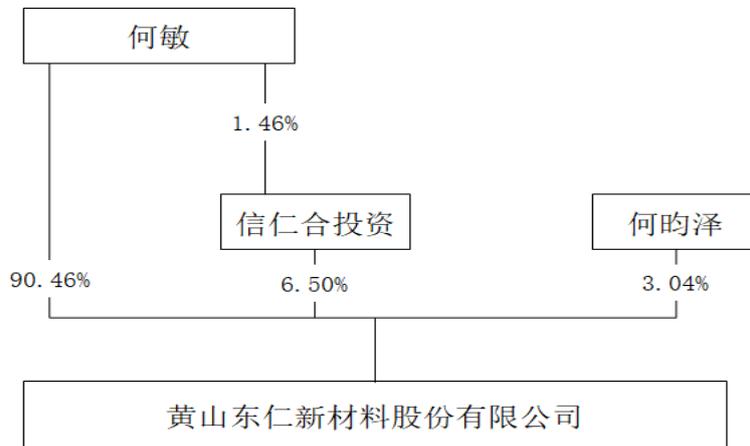
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

何敏先生为黄山东仁新材料股份有限公司的控股股东和实际控制人。



何敏，男，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1997年07月毕业于瑞安市第四中学，其后在家待业，2000年7月至2005年5月任职于东威塑胶有限公司，2005年06月至2012年7月在黄山东瑞塑胶有限公司担任总经理，2012年08月至2016年3月担任黄山市东仁塑胶有限公司执行董事、总经理。2016年3月4日至今在黄山东仁新材料股份有限公司担任董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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、 保证借款	徽商银行股份有限公司歙县支行	银行	15,400,000	2022年7月 21日	2023年7月 21日	4.25%
2	保证借款	中国银行股份有限公司黄山分行	银行	2,000,000	2022年3月4 日	2023年3月 4日	3.70%
3	保证借款	中国银行股份有限公司黄山分行	银行	8,000,000	2022年6月 17日	2023年6月 17日	3.85%

4	保证借款	中国邮政集团有限公司安徽省歙县支行	银行	5,000,000	2022年3月29日	2023年3月28日	4.05%
5	质押、保证借款	江苏银行股份有限公司沭阳支行	银行	30,000,000	2022年1月5日	2026年12月20日	6%
6	质押、保证借款	江苏银行股份有限公司沭阳支行	银行	30,000,000	2022年1月10日	2026年12月20日	6%
7	保证借款	安徽歙县农村商业银行股份有限公司	银行	4,000,000	2022年8月30日	2022年9月19日	5.22%
合计	-	-	-	94,400,000	-	-	-

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
何敏	董事长、总经理	男	否	1979年7月	2022年4月26日	2025年4月25日
何文东	董事会秘书、董事、副总经理	男	否	1980年12月	2022年4月26日	2025年4月25日
何小飞	董事	女	否	1975年6月	2022年10月26日	2025年4月25日
张永兴	原董事	男	否	1997年7月	2022年4月26日	2022年10月26日
周翔	董事	男	否	1970年3月	2022年4月26日	2025年4月25日
钱琦	董事	男	否	1975年3月	2022年4月26日	2025年4月25日
傅深渊	监事会主席	男	否	1963年11月	2022年4月26日	2025年4月25日
何小燕	监事	女	否	1973年2月	2022年4月26日	2025年4月25日
唐翔	职工代表监事	男	否	1982年5月	2022年10月10日	2025年4月25日
周阿胜	原职工代表监事	男	否	1971年11月	2022年4月26日	2022年10月10日
郑海仙	财务总监	女	否	1993年12月	2022年4月26日	2025年4月25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:

公司控股股东、实际控制人何敏与董事何小飞为亲姐弟关系，公司控股股东、实际控制人何敏与原董事张永兴为姻亲关系，与其他人员无关联关系。

董事周翔与董事钱琦是亲兄弟关系，与其他人员无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
何小飞	仓储主管	新任	董事	业务发展需要	无
张永兴	董事	离任	无	业务发展需要	无
唐翔	生产厂长	新任	职工代表监事	业务发展需要	无

周阿胜	职工代表监事	离任	机修工	业务发展需要	无
-----	--------	----	-----	--------	---

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

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
何小飞	董事	0	0	0	0%	0	0
唐翔	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

新任董事：何小飞，女，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2010年1月至2014年12月就职于瑞安市宝时捷鞋业有限公司行政专员；2015年1月至2018年12月就职于瑞安市金德建鞋业有限公司行政主管；2019年1月至今担任黄山东仁新材料股份有限公司仓储部主管。

新任职工监事：唐翔，男，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2000年2月至2006年2月就职于广州宏信塑胶有限公司，担任班长、车间主任；2006年3月至2011年3年就职于广东佛山天安塑胶有限公司，担任车间主任；2011年4月至2013年11月就职于广东佛山天进塑胶有限公司，担任车间主任；2013年11月至今就职于黄山东仁新材料股份有限公司，担任生产厂长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	注：1
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	是	注：2
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况	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	否	

注：1、董事何敏与董事何小飞为亲姐弟关系，董事何敏与原董事张永兴为姻亲关系，董事周翔与董事钱琦是亲兄弟关系。

注：2、详见“第八节 财务会计报告”之“十、关联方及关联交易”之“4、关联方交易情况”。

（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	26	0	0	26
财务人员	4	0	0	4
销售人员	3	0	0	3
技术人员	21	0	0	21
生产人员	125	22	39	108
员工总计	179	22	39	162

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	11	11
专科	28	28
专科以下	140	123
员工总计	179	162

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、人员稳定

截至报告期末，公司在职员工 162 人，较报告期初减少 17 人，均为生产人员，销售人员没有增加。公司按照现代企业经营管理要求，创新人力资源管理机制，持续优化企业组织架构、职位管理、培训开发、绩效管理和薪酬激励机制，夯实人力资源管理基础，实现人力资源管理各项工作的标准化、流程化、信息化。

2、员工培训

公司根据在经营管理中反映的员工培训需求，建立完善的人才储备及培养机制，通过制定年度培训计划和人才培养发展规划，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。包括：新员工培训、骨干员工培养、专业资格技能培养与取得、企业文化培训等。

3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，根据不同的岗位，依据岗位职责要求与考核标准，制定了不同的薪酬结构，执行不同的考核机制。建立了员工与企业共享发展成果的利益分配机制，不断优化以绩效为导向薪酬分配制度和核心员工持股激励机制，充分调动员工的积极性与智慧才能，促进企业和员工的共同发展。同时，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理“五险”；此外，因有部分员工农村户籍的年龄偏高，其缴纳社保意识较低，且已经在户籍所在地缴纳新农合保险，故未在公司办理“五险”缴纳。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(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

本公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前，公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等。

自股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作，未出现违法违规情形。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模匹配的组织架构，制定了内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在报告期内，公司重大决策能按照公司章程及三会原则履行相关程序。

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

公司已对照《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。报告期内公司未发生章程修订情况。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1. 股东大会：截止报告期末，公司有 3 名股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2. 董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3. 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

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，对本年度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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1. 业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及供应、销售部门和渠道，不存在与控股股东或实际控制人之间的关联方交易，公司业务独立。

2. 人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3. 资产完整及独立性

公司完整拥有车辆、机器设备、商标、专利等资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产独立。

4. 机构独立性

公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

5. 财务独立性

公司独立开设银行账户，独立纳税，拥有一套完整独立的财务核算制度体系和财务管理及风险控制等制度，公司财务独立。

(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
在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制订完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究体

制。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了上述制度，执行情况良好，并建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 510003 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄明	许旭光
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	
审 计 报 告		
中兴华审字（2023）第 510003 号		
黄山东仁新材料股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了黄山东仁新材料股份有限公司（以下简称“东仁新材公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了东仁新材公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母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，我们独立于东仁新材公司，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

东仁新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东仁新材公司 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

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，管理层负责评估东仁新材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东仁新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东仁新材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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东仁新材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东仁新材公司不能持续经营。

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

(6) 就东仁新材公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄明

中国 北京

中国注册会计师：许旭光

2023年4月25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
流动资产：			
货币资金	六、1	7,700,395.55	30,848,415.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	35,100.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	53,824,972.50	51,099,392.44
应收款项融资	六、4	5,972,878.50	2,674,270.75

预付款项	六、5	266,536.84	1,907,407.35
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	1,839,964.31	8,236,375.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	27,609,864.07	20,730,690.96
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	9,320,913.20	6,785,242.41
流动资产合计		106,570,624.97	122,281,795.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	265,022.59	265,533.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	7,771,043.33	
固定资产	六、11	123,475,022.03	89,382,400.60
在建工程	六、12	0.00	17,265,174.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	15,485,597.62	15,895,610.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	3,080,308.27	1,977,725.08
其他非流动资产	六、15	1,372,029.35	9,019,737.33
非流动资产合计		151,449,023.19	133,806,182.19
资产总计		258,019,648.16	256,087,977.67
流动负债：			
短期借款	六、16	30,437,919.44	32,352,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、17		449,000.00
衍生金融负债			
应付票据	六、18	1,131,110.25	4,398,000.00

应付账款	六、19	17,199,608.18	15,401,402.78
预收款项	六、20	177,216.00	
合同负债	六、21	281,818.20	1,385,552.40
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、22	917,220.93	875,877.34
应交税费	六、23	2,102,367.25	622,777.77
其他应付款	六、24	15,660,223.10	56,835,287.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	19,090,967.81	4,045,795.92
其他流动负债	六、26	36,636.37	180,121.81
流动负债合计		87,035,087.53	116,545,815.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	37,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、28	3,459,486.27	7,454,204.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	72,615.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,032,101.27	7,454,204.08
负债合计		128,067,188.80	124,000,019.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	104,115,000.00	104,115,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	17,149,608.16	17,149,608.16
减：库存股			
其他综合收益	六、31	-284,730.79	-284,296.19
专项储备			
盈余公积	六、32	6,495,267.17	6,475,090.44

一般风险准备			
未分配利润	六、33	2,477,314.82	4,632,556.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		129,952,459.36	132,087,958.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		129,952,459.36	132,087,958.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		258,019,648.16	256,087,977.67

法定代表人：何敏

主管会计工作负责人：郑海仙

会计机构负责人：郑海仙

（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
流动资产：			
货币资金		6,196,444.18	30,740,592.54
交易性金融资产		35,100.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	53,363,998.30	51,099,392.44
应收款项融资		5,972,878.50	2,674,270.75
预付款项		165,274.00	1,907,407.35
其他应收款	十四、2	17,575,610.46	17,213,935.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,370,386.67	20,730,690.96
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		3,592,783.88	3,320,671.80
流动资产合计		113,272,475.99	127,686,961.10
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	十四、3	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资		265,022.59	265,533.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,679,764.78	33,323,577.28

在建工程			17,201,154.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,996,681.44	2,048,581.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,329,214.22	1,001,639.18
其他非流动资产		923,420.00	519,737.33
非流动资产合计		81,194,103.03	84,360,224.29
资产总计		194,466,579.02	212,047,185.39
流动负债：			
短期借款		30,437,919.44	30,400,000.00
交易性金融负债			449,000.00
衍生金融负债			
应付票据		1,131,110.25	4,398,000.00
应付账款		14,693,485.97	15,371,402.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		863,599.65	875,877.34
应交税费		1,072,677.85	135,727.77
其他应付款		3,204,963.27	12,335,287.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		281,818.20	1,385,552.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,994,717.81	4,045,795.92
其他流动负债		36,636.37	180,121.81
流动负债合计		55,716,928.81	69,576,765.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,459,486.27	7,454,204.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		72,615.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,532,101.27	7,454,204.08

负债合计		59,249,030.08	77,030,969.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		104,115,000.00	104,115,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,149,608.16	17,149,608.16
减：库存股			
其他综合收益		-284,730.79	-284,296.19
专项储备			
盈余公积		6,495,267.17	6,475,090.44
一般风险准备			
未分配利润		7,742,404.40	7,560,813.88
所有者权益（或股东权益）合计		135,217,548.94	135,016,216.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		194,466,579.02	212,047,185.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		221,770,686.22	266,875,362.40
其中：营业收入	六、34	221,770,686.22	266,875,362.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		226,648,168.42	262,358,301.39
其中：营业成本	六、35	204,104,522.95	239,957,554.98
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、36	1,293,963.85	1,515,696.59
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六、37	9,015,769.12	5,119,496.93
研发费用	六、38	6,636,601.42	12,369,083.77
财务费用	六、39	5,597,311.08	3,396,469.12

其中：利息费用	六、39	5,616,134.30	3,000,892.22
利息收入	六、39	87,428.41	127,120.65
加：其他收益	六、40	8,249,412.94	2,871,942.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-2,426,111.21	-4,153,634.43
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）	六、42	484,100.00	-449,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-5,028,729.44	-766,165.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,598,809.91	2,020,204.24
加：营业外收入	六、44	5,780.00	4,468.00
减：营业外支出	六、45	500.00	53,371.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,593,529.91	1,971,300.44
减：所得税费用	六、46	-1,458,465.30	-1,001,869.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,135,064.61	2,973,169.53
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）		-2,135,064.61	2,973,169.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,135,064.61	2,973,169.53
六、其他综合收益的税后净额		-434.60	-153,676.18
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-434.60	-153,676.18
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-434.60	-153,676.18
（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		-434.60	-153,676.18
（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			
七、综合收益总额		-2,135,499.21	2,819,493.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,135,499.21	2,819,493.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.03

法定代表人：何敏

主管会计工作负责人：郑海仙

会计机构负责人：郑海仙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、4	219,753,590.22	266,875,362.40
减：营业成本	十四、4	203,021,447.67	239,957,554.98
税金及附加		751,105.81	994,206.59
销售费用			
管理费用		4,210,605.72	3,685,086.60
研发费用		6,636,601.42	12,369,083.77
财务费用		2,033,752.50	1,449,206.92
其中：利息费用		2,037,173.98	1,048,892.22
利息收入		71,054.27	121,683.09
加：其他收益		3,360,612.94	2,871,942.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-2,426,111.21	-4,153,634.43
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）		484,100.00	-449,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,005,648.73	-764,983.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-486,969.90	5,924,547.86
加：营业外收入		5,780.00	4,468.00
减：营业外支出		500.00	53,371.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-481,689.90	5,875,644.06
减：所得税费用		-683,457.15	-25,783.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,767.25	5,901,427.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		201,767.25	5,901,427.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-434.60	-153,676.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-434.60	-153,676.18
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		-434.60	-153,676.18
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		201,332.65	5,747,751.07
七、每股收益：			
（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
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,793,800.44	210,334,699.76
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	10,389,205.07	7,363,863.10
经营活动现金流入小计		186,183,005.51	217,698,562.86
购买商品、接受劳务支付的现金		167,776,538.31	189,843,524.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,549,572.97	10,443,706.58
支付的各项税费		2,149,823.86	3,306,619.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	8,096,620.04	18,583,637.46
经营活动现金流出小计		189,572,555.18	222,177,488.22
经营活动产生的现金流量净额		-3,389,549.67	-4,478,925.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,680,350.41	91,641,510.62
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	六、47	910,359.21	7,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,590,709.62	98,641,510.62
投资活动产生的现金流量净额		-20,590,709.62	-98,641,510.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,514,366.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,150,000.00	30,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	12,215,680.00	75,221,620.12
筹资活动现金流入小计		110,365,680.00	146,135,986.64
偿还债务支付的现金		45,650,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,146,760.70	1,073,642.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	56,776,613.16	8,105,360.12
筹资活动现金流出小计		107,573,373.86	29,179,002.34
筹资活动产生的现金流量净额		2,792,306.14	116,956,984.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,187,953.15	13,836,548.32
加：期初现金及现金等价物余额		28,549,015.62	14,712,467.30
六、期末现金及现金等价物余额		7,361,062.47	28,549,015.62

法定代表人：何敏

主管会计工作负责人：郑海仙

会计机构负责人：郑海仙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,793,800.44	210,334,699.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,527,727.32	10,388,544.87
经营活动现金流入小计		179,321,527.76	220,723,244.63
购买商品、接受劳务支付的现金		158,952,962.88	186,408,954.34
支付给职工以及为职工支付的现金		11,284,704.68	10,443,706.58
支付的各项税费		2,149,605.22	3,272,179.23
支付其他与经营活动有关的现金		7,104,326.43	21,195,572.54
经营活动现金流出小计		179,491,599.21	221,320,412.69
经营活动产生的现金流量净额		-170,071.45	-597,168.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
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		3,100,000.00	194,309.50
投资活动现金流入小计		3,100,000.00	194,309.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,534,486.24	12,131,091.00
投资支付的现金			30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,754,540.21	16,194,309.50
投资活动现金流出小计		13,289,026.45	58,325,400.50
投资活动产生的现金流量净额		-10,189,026.45	-58,131,091.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,514,366.52
取得借款收到的现金		34,400,000.00	30,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			30,715,660.00
筹资活动现金流入小计		34,400,000.00	101,630,026.52
偿还债务支付的现金		34,400,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,664,050.38	1,073,642.22
支付其他与筹资活动有关的现金		14,776,613.16	8,099,400.00
筹资活动现金流出小计		50,840,663.54	29,173,042.22
筹资活动产生的现金流量净额		-16,440,663.54	72,456,984.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,799,761.44	13,728,725.24
加：期初现金及现金等价物余额		28,441,192.54	14,712,467.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,641,431.10	28,441,192.54

(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	104,115,000.00				17,149,608.16		-284,296.19		6,475,090.44		4,632,556.16		132,087,958.57
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	104,115,000.00				17,149,608.16		-284,296.19		6,475,090.44		4,632,556.16		132,087,958.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-434.60		20,176.73		-2,155,241.34		-2,135,499.21
(一) 综合收益总额							-434.60				-2,135,064.61		-2,135,499.21
(二) 所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投 入资本													

四、本年期末余额	104,115,000.00				17,149,608.16		-284,730.79		6,495,267.17		2,477,314.82		129,952,459.36
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	-------------	--	--------------	--	--------------	--	----------------

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	22,050,000				7,985,241.64		-130,620.01		5,884,947.71		52,964,529.36		88,754,098.70
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	22,050,000				7,985,241.64		-130,620.01		5,884,947.71		52,964,529.36		88,754,098.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	82,065,000				9,164,366.52		-153,676.18		590,142.73		-48,331,973.2		43,333,859.87
(一) 综合收益总额							-153,676.18				2,973,169.53		2,819,493.35
(二) 所有者投入和减少 资本	31,350,000				9,164,366.52								40,514,366.52
1. 股东投入的普通股	31,350,000				9,164,366.52								40,514,366.52
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								590,142.73		-590,142.73			
1. 提取盈余公积								590,142.73		-590,142.73			
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	50,715,000									-50,715,000			
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	50,715,000									-50,715,000			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	104,115,000.00				17,149,608.16		-284,296.19		6,475,090.44		4,632,556.16		132,087,958.57
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	-------------	--	--------------	--	--------------	--	----------------

法定代表人：何敏

主管会计工作负责人：郑海仙

会计机构负责人：郑海仙

(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								
一、上年期末余额	104,115,000.00				17,149,608.16		-284,296.19		6,475,090.44		7,560,813.88	135,016,216.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,115,000.00				17,149,608.16		-284,296.19		6,475,090.44		7,560,813.88	135,016,216.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-434.60		20,176.73		181,590.52	201,332.65
(一) 综合收益总额							-434.60				201,767.25	201,332.65
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									20,176.73		-20,176.73		
1. 提取盈余公积									20,176.73		- 20,176.73		
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、本年期末余额	104,115,000.00				17,149,608.16		-284,730.79		6,495,267.17		7,742,404.40	135,217,548.94
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	-------------	--	--------------	--	--------------	----------------

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								
一、上年期末余额	22,050,000.00				7,985,241.64		-130,620.01		5,884,947.71		52,964,529.36	88,754,098.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,050,000.00				7,985,241.64		-130,620.01		5,884,947.71		52,964,529.36	88,754,098.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	82,065,000.00				9,164,366.52		-153,676.18		590,142.73		-45,403,715.48	46,262,117.59
(一) 综合收益总额							-153,676.18				5,901,427.25	5,747,751.07
(二) 所有者投入和减少资本	31,350,000.00				9,164,366.52							40,514,366.52
1. 股东投入的普通股	31,350,000.00				9,164,366.52							40,514,366.52
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									590,142.73		-590,142.73	
1. 提取盈余公积									590,142.73		-590,142.73	

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	50,715,000.00									-50,715,000.00	
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	50,715,000.00									-50,715,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	104,115,000.00				17,149,608.16		-284,296.19	6,475,090.44		7,560,813.88	135,016,216.29

三、 财务报表附注

黄山东仁新材料股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

黄山东仁新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为黄山市东仁塑胶有限公司,于 2016 年 7 月经全国中小企业股份转让系统股转系统批准于 2016 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让,证券简称“东仁新材”,证券代码“838478”,转让方式为协议转让。公司统一社会信用代码:91341021051488712K。

本公司成立时注册资本为人民币 500 万元,其中:何敏货币出资 300 万元,占注册资本的比例为 60%;何昀泽货币出资 100 万元,占注册资本的比例为 20%;李德信货币出资 100 万元,占注册资本的比例为 20%,上述出资业经黄山徽源会计师事务所黄徽验字(2012)第 174 号验资报告审验。

经 2015 年 12 月 10 日本公司股东会决议,同意何昀泽将持有的 0.8%的股权计人民币 8 万元的价格转让给股东何敏;李德信将其持有的 20%的股权计人民币 200 万元的价格转让给股东何敏。变更后公司股权结构为:何敏占 80.80%,何昀泽占 19.20%。本公司于 2015 年 12 月 23 日办妥工商变更登记手续。

经 2015 年 12 月 24 日本公司股东会决议,同意将公司注册资本由 500 万元增加至人民币 2,000.00 万元,本次增资 1,500.00 万元,全部由股东何敏一人认缴,出资方式为货币出资,已经黄山徽源会计师事务所黄徽验字(2015)第 134 号验资报告审验。变更后公司股权结构为:何敏占 95.20%,何昀泽占 4.80%,本公司于 2015 年 12 月 24 日办妥工商变更登记手续。

根据本公司股东会决议,以 2015 年 12 月 31 日作为股份制改造时点,根据中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中审亚太审字(2016)020087 号《审计报告》审计的净资产为 25,935,241.64 元,根据天源资产评估有限公司出具的天源评报字(2016)第 0060 号资产评估报告《资产评估报告》评估的净资产价值为 2,989.18 万元。各出资人在此基础上确认的黄山东仁新材料股份有限公司净资产价值为 25,935,241.64 元,折合股本 2,000 万股,每股面值 1 元,总股本为人民币 2,000.00 万元,余额 5,935,241.64 元计入资本公积—股本溢价,并按原股东的持股比例计算持股数及股本金额。变更后股本仍为 2,000.00 万元,计入资本公积—股本溢价 5,935,241.64 元。以上事项已经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)中审亚太验字(2016)020229 号《验资报告》审验。

经 2016 年 3 月 16 日本公司股东会决议,同意新股东黄山信仁合投资管理合伙企业(有限合伙)以货币资金出资 410.00 万元,其中 205.00 万元计入注册资本,205.00 万元计入

资本公积，经安徽华徽会计师事务所出具皖华徽会验（2016）第 099 号《验资报告》审验。变更后公司股权结构为：何敏占 86.35%，何昀泽占 4.35%，黄山信仁合投资管理合伙企业（有限合伙）占 9.30%，本公司于 2016 年 3 月 24 日办妥工商变更登记手续。

根据本公司 2020 年度股东大会会议决议及修改后的公司章程规定，申请增加注册资本人民币 50,715,000.00 元，以 2020 年 12 月 31 日股本 22,050,000 股作为基数，按每 10 股转增 23 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 50,715,000 股，每股面值 1 元，增加股本 50,715,000.00 元，转增基准日期为 2021 年 5 月 28 日；根据本公司 2021 年度第三次临时股东大会决议、股票定向发行认购公告及修改后的公司章程规定，并经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于对黄山东仁新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]1526 号）核准，本公司以定向增发方式，向何敏发行 31,350,000 股普通股股票，发行价格为每股人民币 1.30 元，募集资金总额为人民币 40,755,000.00 元，本次发行股票所获得的股票认购款中，其中 31,350,000.00 元作为股本，溢价部分 9,164,366.52 元作为资本公积，以上事项经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华验字（2021）第 510009 号《验资报告》审验。

经 2021 年 5 月 19 日 2020 年度股东大会会议决议、2021 年 5 月 29 日 2021 年度第三次临时股东大会决议，同意将公司注册资本由 2205 万元增加至人民币 10,411.50 万元，本次增资 8,206.50 万元，其中，以未分配利润转增资本 5,071.50 万元，以定向增发方式增加资本 3135 万元，溢价部分 9,164,366.52 元作为资本公积；已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华验字（2021）第 510009 号验资报告审验。变更后公司股权结构为：何敏占 90.46%，何昀泽占 3.04%，黄山信仁合投资管理合伙企业（有限合伙）占 6.50%。本公司于 2021 年 6 月 29 日办妥工商变更登记手续。

公司法定代表人：何敏。

注册地址：安徽省黄山市歙县经济开发区，总部地址：安徽省黄山市歙县经济开发区。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股本结构如下

投资方	出资金额 (元)	实缴注册资本额 (元)	实缴比例 (%)
何敏	94,182,000.00	94,182,000.00	90.46
何昀泽	3,168,000.00	3,168,000.00	3.04
黄山信仁合投资管理合伙企业（有限合伙）	6,765,000.00	6,765,000.00	6.50
合计	104,115,000.00	104,115,000.00	100.00

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司属塑料薄膜制造业，经营范围主要包括：制造、销售：PVC 压延薄膜、PVC 装饰材料、塑料薄膜、塑料片材；自营和代理相关商品和技术的进出口业务；实业投资；股权投资。（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）主要产品包括：PVC 压延薄膜、PVC 装饰材料、塑料薄膜、塑料片材等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月25日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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。

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

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事塑料薄膜的生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、12“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、12“长期股权投资”或本附注四、7“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、12、（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、 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。

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

8、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）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。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司应收票据为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账。

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项，参考历史信用损失经验不计提坏账准备

③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
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2：低风险组合	本组合包括应收关联方款项、押金及保证金、备用金、代垫社保和个税款项，参照历史信用损失经验，不计提坏账

9、 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、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品。

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

11、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

13、 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、18“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。

14、 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
其他设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

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、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

15、 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、18“长期资产减值”。

16、 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。

17、 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、18“长期资产减值”。

18、 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。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

22、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

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

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

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本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。

25、租赁

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

（1） 本公司作为出租人

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 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。

② 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按应纳税流转税额的3%计缴

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按应纳税流转税额的 2% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴
印花税	购销合同的印花税按含税收入 0.03% 计缴，资金账簿的印花税按实收资本的 0.05% 计缴
水利建设基金	按营业收入的 0.06% 计缴
土地使用税	按已使用土地面积每平方米 4-6 元计缴
房产税	从价计征按房产余值的 1.2% 计缴，从租计征按房产租金收入的 12% 计缴
契税	按总房款的 3% 计缴
环境保护税	按应税大气污染物排放量折合的污染当量数的 1.2 计缴

2、子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
江苏东仁新材料有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。

3、税收优惠及批文

公司于 2022 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书，编号：GR202234003560，适用企业所得税率 15%，有效期为三年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,233.31	5,819.84
银行存款	6,560,160.16	27,350,064.28
其他货币资金	1,122,002.08	3,492,531.50
合 计	7,700,395.55	30,848,415.62

注：截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金为应付票据的保证金 339,333.08 元，期货资金账户余额 782,669.00 元。受限情况详见附注六、48、使用权或使用权受限的资产。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,100.00	

其中：衍生金融资产	35,100.00	
合 计	35,100.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,368,081.41	53,303,307.32
1 至 2 年	74,778.90	582,475.86
2 至 3 年	302,475.86	1,043.79
3 年以上	23,963.41	22,919.62
小 计	56,769,299.58	53,909,746.59
减：坏账准备	2,944,327.08	2,810,354.15
合 计	53,824,972.50	51,099,392.44

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	56,769,299.58	100.00	2,944,327.08	5.19	53,824,972.50
组合 1：按账龄分析法组合	56,769,299.58	100.00	2,944,327.08	5.19	53,824,972.50
组合 2：低风险组合					
合 计	56,769,299.58	100.00	2,944,327.08		53,824,972.50

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	53,909,746.59	100.00	2,810,354.15	5.21	51,099,392.44
组合 1: 按账龄分析法组合	53,909,746.59	100.00	2,810,354.15	5.21	51,099,392.44
组合 2: 低风险组合					
合计	53,909,746.59	100.00	2,810,354.15		51,099,392.44

① 组合 1 中, 采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,368,081.41	2,818,404.07	5.00
1 至 2 年	74,778.90	11,216.84	15.00
2 至 3 年	302,475.86	90,742.76	30.00
3 年以上	23,963.41	23,963.41	100.00
合计	56,769,299.58	2,944,327.08	

(续表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,266,902.43	2,663,345.12	5.00
1 至 2 年	582,475.86	87,371.38	15.00
2 至 3 年	1,043.79	313.14	30.00
3 年以上	59,324.51	59,324.51	100.00
合计	53,909,746.59	2,810,354.15	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	2,810,354.15	133,972.93			2,944,327.08
合计	2,810,354.15	133,972.93			2,944,327.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
黄山运佳装饰材料有限公司	26,657,620.97	46.96	1,332,881.05	1年以内
杭州运佳装饰材料有限公司	18,239,923.60	32.13	911,996.18	1年以内
昆山丽强转移印花有限公司	1,992,420.60	3.51	99,621.03	1年以内
临安比特福装饰材料有限公司	1,435,796.80	2.53	71,789.84	1年以内
浙江标隆新材料有限公司	1,426,050.82	2.51	71,302.54	1年以内
合计	49,751,812.79	87.64	2,487,590.64	

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	5,972,878.50	2,674,270.75
合计	5,972,878.50	2,674,270.75

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	2,674,270.75		3,298,607.75		5,972,878.50	
合计	2,674,270.75		3,298,607.75		5,972,878.50	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,875,351.23	
合计	22,875,351.23	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	266,536.84	100.00	1,896,532.09	99.43
1 至 2 年			10,875.26	0.57
合 计	266,536.84	100.00	1,907,407.35	100.00

注：截至 2022 年 12 月 31 日无超过 1 年的重大预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
佛山市丰贝薄膜新材料有限公司	100,827.20	37.83
宁夏海多源供应链管理有限公司	69,846.10	26.21
安徽省普惠融资担保有限公司	50,000.00	18.76
广州市汇合彩颜料有限公司	20,520.67	7.70
浙江日辉化工有限公司	6,881.25	2.58
合 计	248,075.22	93.08

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,839,964.31	8,236,375.95
合 计	1,839,964.31	8,236,375.95

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,396.31	3,341,619.44
1 至 2 年	1,799,568.00	5,760,056.00
2 至 3 年	5,760,056.00	
小 计	7,600,020.31	9,101,675.44
减：坏账准备	5,760,056.00	865,299.49
合 计	1,839,964.31	8,236,375.95

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
待收回预付货款	5,760,056.00	5,760,056.00

代扣代缴个人所得税		477.66
保证金	1,799,568.00	3,315,320.00
其他	40,396.31	25,821.78
小 计	7,600,020.31	9,101,675.44
减：坏账准备	5,760,056.00	865,299.49
合 计	1,839,964.31	8,236,375.95

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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	865,299.49			865,299.49
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-864,008.40		864,008.40	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,291.09		4,896,047.60	4,894,756.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			5,760,056.00	5,760,056.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	865,299.49	4,894,756.51			5,760,056.00
合 计	865,299.49	4,894,756.51			5,760,056.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江新丹界供应链管理 有限公司	货款	5,760,056.00	2至3年	75.79	5,760,056.00
海尔融资租赁股份 有限公司	保证金	1,500,000.00	1至2年	19.74	
永安期货股份有限 公司	保证金	299,568.00	1至2年	3.94	
代缴房屋租赁费	备用金	28,006.47	1年以内	0.37	
何小燕	备用金	7,632.35	1年以内	0.10	
合计	——	7,595,262.82	——	99.94	5,760,056.00

7、 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,947,719.56		19,947,719.56
库存商品	7,577,776.64		7,577,776.64
周转材料	84,367.87		84,367.87
合计	27,609,864.07		27,609,864.07

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,827,382.45		17,827,382.45
库存商品	2,883,376.61		2,883,376.61
周转材料	19,931.90		19,931.90
合计	20,730,690.96		20,730,690.96

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	8,179,331.84	
预缴的企业所得税	169,025.16	
待认证进项税	972,556.20	6,785,242.41
合计	9,320,913.20	6,785,242.41

9、 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
拉斯汀新材料科技（上海）有限公司	265,022.59	265,533.89
合 计	265,022.59	265,533.89

10、 投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本期增加金额	8,308,314.36	8,308,314.36
（1）固定资产转入	8,308,314.36	8,308,314.36
3、本期减少金额		
4、期末余额	8,308,314.36	8,308,314.36
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本期增加金额	537,271.03	537,271.03
（1）计提或摊销	402,953.28	402,953.28
（2）累计折旧转入	134,317.75	134,317.75
3、本期减少金额		
4、期末余额	537,271.03	537,271.03
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	7,771,043.33	7,771,043.33
2、年初账面价值		

注：具体资产抵押情况详见附注六、48、使用权或使用权受限的资产。

11、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	123,475,022.03	89,382,400.60
固定资产清理		
合 计	123,475,022.03	89,382,400.60

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	71,308,512.08	40,959,519.07	2,711,508.13	1,191,871.20	116,171,410.48
2、本期增加金额	13,642,409.94	38,482,246.55	7,880.00	11,283.18	52,143,819.67
(1) 购置	72,198.02	5,378,805.41	7,880.00	11,283.18	5,470,166.61
(2) 在建工程转入	13,570,211.92	33,103,441.14			46,673,653.06
3、本期减少金额	8,308,314.36				8,308,314.36
(1) 转出至投资性房地产	8,308,314.36				8,308,314.36
4、期末余额	76,642,607.66	79,441,765.62	2,719,388.13	1,203,154.38	160,006,915.79
二、累计折旧					
1、年初余额	5,437,216.97	18,599,623.52	1,804,981.81	947,187.58	26,789,009.88
2、本期增加金额	3,659,636.01	5,642,506.24	452,089.77	122,969.61	9,877,201.63
(1) 计提	3,659,636.01	5,642,506.24	452,089.77	122,969.61	9,877,201.63
3、本期减少金额	134,317.75				134,317.75
(1) 转出至投资性房地产	134,317.75				134,317.75
4、期末余额	8,962,535.23	24,242,129.76	2,257,071.58	1,070,157.19	36,531,893.76
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	67,680,072.43	55,199,635.86	462,316.55	132,997.19	123,475,022.03
2、年初账面价值	65,871,295.11	22,359,895.55	906,526.32	244,683.62	89,382,400.60

②未办妥产权证的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
5#厂房	12,518,600.09	新建成，产权证暂未办妥

注：具体资产抵押情况详见附注六、48、使用权或使用权受限的资产。

12、 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		17,265,174.43
合 计		17,265,174.43

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			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
7#生产线				8,405,497.21		8,405,497.21
8#生产线				8,424,081.31		8,424,081.31
4-5#厂房				371,576.29		371,576.29
江苏东仁 5#厂房				64,019.62		64,019.62
合 计				17,265,174.43		17,265,174.43

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末 余额
7#生产线	9,000,000.00	8,405,497.21	505,845.96	8,911,343.17		
8#生产线	9,000,000.00	8,424,081.31	461,934.75	8,886,016.06		
4-5#厂房	550,000.00	371,576.29	169,782.67	541,358.96		
江苏东仁5# 厂房	14,000,000.00	64,019.62	12,964,833.34	13,028,852.96		
江 苏 东 仁 1#生产线	6,990,000.00		6,987,553.38	6,987,553.38		
江 苏 东 仁 2#生产线	8,320,000.00		8,318,528.53	8,318,528.53		
合 计	47,860,000.00	17,265,174.43	29,408,478.63	46,673,653.06		

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
7#生产线	99.01	100.00				自筹
8#生产线	98.73	100.00				自筹
4-5#厂房	98.43	100.00				自筹
江苏东仁5# 厂房	93.06	100.00				自筹

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
江苏东仁 1# 生产线	99.96	100.00				自筹
江苏东仁 2# 生产线	99.98	100.00				自筹
合 计	——	——				——

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	16,411,416.84	30,000.00	16,441,416.84
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	16,411,416.84	30,000.00	16,441,416.84
二、累计摊销			
1、年初余额	530,948.84	14,857.14	545,805.98
2、本期增加金额	407,013.24	3,000.00	410,013.24
(1) 计提	407,013.24	3,000.00	410,013.24
3、本期减少金额			
4、期末余额	937,962.08	17,857.14	955,819.22
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	15,473,454.76	12,142.86	15,485,597.62
2、年初账面价值	15,880,468.00	15,142.86	15,895,610.86

注：具体资产抵押情况详见附注六、48、使用权或使用权受限的资产。

14、 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	期末余额		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
信用减值损失	8,704,383.08	1,308,083.65	3,675,653.64	551,466.15
其他权益工具投资	181,306.83	27,196.02	180,795.51	27,119.33

项 目	期末余额		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
公允价值变动				
交易性金融负债公 允价值变动			449,000.00	67,350.00
可弥补亏损	6,980,114.40	1,745,028.60	6,276,488.97	1,331,789.60
合 计	15,865,804.31	3,080,308.27	10,581,938.12	1,977,725.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性资产公允价值 变动	484,100.00	72,615.00		
合 计	484,100.00	72,615.00		

15、 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,372,029.35	9,019,737.33
合 计	1,372,029.35	9,019,737.33

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	15,400,000.00	15,400,000.00
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付利息	37,919.44	1,952,000.00
合 计	30,437,919.44	32,352,000.00

注：抵押借款的抵押情况附注六、48、使用权或使用权受限的资产；

保证借款的保证情况详见附注十、4、关联交易情况。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、 交易性金融负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	449,000.00		449,000.00	
其中：衍生金融负债	449,000.00		449,000.00	
合 计	449,000.00		449,000.00	

18、 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,131,110.25	4,398,000.00
合 计	1,131,110.25	4,398,000.00

注：截止 2022 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

19、 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	17,130,946.16	15,371,402.78
工程款	32,198.02	30,000.00
其他	36,464.00	
合 计	17,199,608.18	15,401,402.78

20、 预收账款

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租金	177,216.00	
合 计	177,216.00	

21、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
销售合同预收款	281,818.20	1,385,552.40
合 计	281,818.20	1,385,552.40

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	875,877.34	10,908,037.73	10,866,694.14	917,220.93
二、离职后福利-设定提存计划		682,878.83	682,878.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	875,877.34	11,590,916.56	11,549,572.97	917,220.93

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	874,877.34	9,998,615.71	9,980,182.94	893,310.11
2、职工福利费		524,276.70	524,276.70	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		356,579.51	336,203.69	20,375.82
其中：医疗保险费		307,057.59	286,681.77	20,375.82
工伤保险费		48,671.92	48,671.92	
生育保险费		850.00	850.00	
4、住房公积金		18,420.00	16,885.00	1,535.00
5、工会经费和职工教育经费	1,000.00	10,145.81	9,145.81	2,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	875,877.34	10,908,037.73	10,866,694.14	917,220.93

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		662,185.32	662,185.32	
2、失业保险费		20,693.51	20,693.51	
3、企业年金缴费				
合 计		682,878.83	682,878.83	

23、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	885,258.65	
个人所得税	35.99	
城市维护建设税	44,105.32	12,559.02
教育费附加	26,463.35	7,535.41
地方教育费附加	17,642.13	5,023.61
水利建设基金	8,156.38	15,345.15
土地使用税	540,332.93	292,598.99
印花税	11,105.10	16,295.59
房产税	565,811.95	269,805.51
环境保护税	3,455.45	3,614.49
合 计	2,102,367.25	622,777.77

24、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	15,660,223.10	56,835,287.00
合 计	15,660,223.10	56,835,287.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
设备工程款	1,702,186.84	1,495,780.99
借款	12,452,000.00	52,580,000.00
机物料		511,140.95
质保金	119,658.12	119,658.12
水电费	1,296,047.78	1,523,235.69
其他	90,330.36	605,471.25
合 计	15,660,223.10	56,835,287.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华腾佳和科技有限公司	119,658.12	暂扣的质保金
合 计	119,658.12	——

25、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	15,096,250.00	
1 年内到期的长期应付款（附注六、28）	3,994,717.81	4,045,795.92
合 计	19,090,967.81	4,045,795.92

26、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	36,636.37	180,121.81
合 计	36,636.37	180,121.81

27、 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	26,250,000.00	
抵押并保证借款	26,250,000.00	
应付利息	96,250.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	15,096,250.00	
合 计	37,500,000.00	

注：抵押借款的抵押情况详见附注六、48、使用权或使用权受限的资产；
保证借款的保证情况详见附注十、4 关联交易情况。

28、 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,459,486.27	7,454,204.08
合 计	3,459,486.27	7,454,204.08

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
海尔融资租赁股份有限公司	7,756,500.06	12,197,500.14
未确认融资费用	302,295.98	697,500.14
减：一年内到期部分（附注六、25）	3,994,717.81	4,045,795.92
合 计	3,459,486.27	7,454,204.08

29、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
何敏	94,182,000.00						94,182,000.00
何昀泽	3,168,000.00						3,168,000.00
黄山信仁合投资管理 合伙企业（有限 合伙）	6,765,000.00						6,765,000.00
合 计	104,115,000.00						104,115,000.00

30、 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,149,608.16			17,149,608.16
合 计	17,149,608.16			17,149,608.16

31、 其他综合收益

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益（或 留存收 益）	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益	-284,296.19	-511.30		-76.70	-434.60		-284,730.79

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-284,296.19	-511.30		-76.70	-434.60		-284,730.79
其他综合收益合计	-284,296.19	-511.30		-76.70	-434.60		-284,730.79

32、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,475,090.44	20,176.73		6,495,267.17
合计	6,475,090.44	20,176.73		6,495,267.17

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

33、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	4,632,556.16	52,964,529.36
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	4,632,556.16	52,964,529.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,135,064.61	2,973,169.53
减：提取法定盈余公积	20,176.73	590,142.73
转作股本的普通股股利		50,715,000.00
期末未分配利润	2,477,314.82	4,632,556.16

34、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,136,245.08	203,021,447.67	265,177,064.33	239,245,625.38
其他业务	2,634,441.14	1,083,075.28	1,698,298.07	711,929.60
合计	221,770,686.22	204,104,522.95	266,875,362.40	239,957,554.98

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售业务	219,136,245.08	203,021,447.67	265,177,064.33	239,245,625.38

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	219,136,245.08	203,021,447.67	265,177,064.33	239,245,625.38

35、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	117,605.13	204,347.50
教育费附加	70,563.23	122,608.49
地方教育费附加	47,042.04	81,739.00
房产税	421,375.75	361,274.64
土地使用税	427,193.66	427,193.76
车船使用税	24,960.10	21,115.93
印花税	53,238.20	121,067.29
水利建设基金	117,776.45	161,047.15
环境保护税	14,209.29	15,302.83
合 计	1,293,963.85	1,515,696.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,635,515.36	1,969,086.58
折旧费	3,630,120.88	1,556,351.10
办公费	408,700.97	56,705.11
差旅费	27,139.97	13,564.65
招待费	239,620.47	362,459.74
通讯费	27,745.45	30,927.02
中介机构费	743,269.55	400,458.03
无形资产摊销	410,013.24	171,271.30
交通费	99,498.52	60,129.82
排污费	24,200.00	23,758.98
开办费		393,862.71
保险费	102,894.09	
水电费	219,801.53	
低值易耗品摊销	130,871.69	
维修维护费	265,519.52	

项 目	本期金额	上期金额
其他	50,857.88	80,921.89
合 计	9,015,769.12	5,119,496.93

37、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料投入	4,469,886.11	9,976,006.86
人工投入	2,061,010.02	2,278,852.46
费用投入	105,705.29	114,224.45
合 计	6,636,601.42	12,369,083.77

38、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	5,616,134.30	3,000,892.22
减：利息收入	87,428.41	127,120.65
银行手续费	8,605.19	12,697.55
其他	60,000.00	510,000.00
合 计	5,597,311.08	3,396,469.12

39、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	8,249,326.81	2,871,942.70	8,249,326.81
代扣个人所得税手续费返还	86.13		86.13
合 计	8,249,412.94	2,871,942.70	8,249,412.94

注：政府补助明细参见附注六、49、政府补助。

40、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,426,111.21	-4,153,634.43	-2,426,111.21
合 计	-2,426,111.21	-4,153,634.43	-2,426,111.21

41、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
交易性金融资产	484,100.00	-449,000.00	484,100.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	484,100.00	-449,000.00	484,100.00

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	484,100.00	-449,000.00	484,100.00

42、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-133,972.93	99,134.45
其他应收款坏账损失	-4,894,756.51	-865,299.49
合 计	-5,028,729.44	-766,165.04

43、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		2,000.00	
其他	5,780.00	2,468.00	5,780.00
合 计	5,780.00	4,468.00	5,780.00

44、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	500.00		500.00
货款差异调整		13,371.80	
货款减免		40,000.00	
合 计	500.00	53,371.80	500.00

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-428,573.81	489,262.78
递延所得税费用	-1,029,891.49	-1,491,131.87
合 计	-1,458,465.30	-1,001,869.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-3,593,529.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-539,029.49
子公司适用不同税率的影响	-311,184.00
调整以前期间所得税的影响	-410,770.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,314.92
税法规定的额外可扣除费用	-213,796.15

项 目	本期金额
所得税费用	-1,458,465.30

46、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他收益	8,249,412.94	2,873,942.70
公司往来款	117,161.72	4,360,331.75
利息收入	87,428.41	127,120.65
营业外收入	5,780.00	2,468.00
经营性租赁收到的租金	1,929,422.00	
合 计	10,389,205.07	7,363,863.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用	2,209,247.95	1,422,787.95
研发费用	4,493,538.56	10,010,466.86
公司往来款	1,384,728.34	7,137,685.10
手续费	8,605.19	12,697.55
其他	500.00	
合 计	8,096,620.04	18,583,637.46

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买期货	910,359.21	7,000,000.00
合 计	910,359.21	7,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
票据保证金	4,215,680.00	12,635,660.00
关联方资金拆借	3,000,000.00	52,585,960.12
非关联方资金拆借	5,000,000.00	
融资租赁		10,000,000.00
合 计	12,215,680.00	75,221,620.12

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
票据保证金	2,255,613.08	7,649,400.00

项 目	本期金额	上期金额
偿还融资租赁款	4,441,000.08	
融资租赁咨询费		450,000.00
关联方资金拆借	50,080,000.00	5,960.12
合 计	56,776,613.16	8,105,360.12

47、 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,135,064.61	2,973,169.53
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,028,729.44	766,165.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,877,201.63	6,112,930.44
无形资产摊销	410,013.24	171,271.30
投资性房地产折旧	402,953.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-484,100.00	449,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,676,134.30	3,450,892.22
投资损失（收益以“-”号填列）	2,426,111.21	4,153,634.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,102,506.49	-1,491,131.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	72,615.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,879,173.11	132,986.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,067,057.89	-21,045,707.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,615,405.67	-152,134.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,389,549.67	-4,478,925.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,361,062.47	28,549,015.62
减：现金的年初余额	28,549,015.62	14,712,467.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,187,953.15	13,836,548.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	7,361,062.47	28,549,015.62
其中：库存现金	18,233.31	5,819.84
可随时用于支付的银行存款	6,560,160.16	27,350,064.28
可随时用于支付的其他货币资金	782,669.00	1,193,131.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,361,062.47	28,549,015.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	339,333.08	银行承兑汇票保证金
固定资产	50,497,085.02	借款抵押
固定资产	4,371,403.71	长期应付款抵押
投资性房地产	7,771,043.33	借款抵押
无形资产	13,488,916.18	借款抵押
合 计	76,467,781.32	

49、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
2021 县级促进新型工业化 发展专项资金	1,050,000.00	其他收益	1,050,000.00
推动工业企业增产投入支持 项目奖补	254,900.00	其他收益	254,900.00
专利奖补	10,000.00	其他收益	10,000.00
人才发展专项奖补- 省中小企业技术中心	20,000.00	其他收益	20,000.00
新三板上市挂牌税收奖补	922,200.00	其他收益	922,200.00
稳岗补贴	31,650.30	其他收益	31,650.30
科技创新资金奖补	30,000.00	其他收益	30,000.00
城镇土地使用税	314,054.51	其他收益	314,054.51
新增就业补贴	800.00	其他收益	800.00
三重一创奖金	550,000.00	其他收益	550,000.00
新增贷款贴息	76,042.00	其他收益	76,042.00
新材料与智能制造产业人才 引育专项政策资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
产业发展引导资金	4,200,000.00	其他收益	4,200,000.00
税收补助	688,800.00	其他收益	688,800.00
省技术中心奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
党费返还	880.00	其他收益	880.00
合 计	8,249,326.81		8,249,326.81

(2) 无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏东仁新材料有限公司	沐阳县	沐阳县	科技推广和应用服务业	100.00		同控合并

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	35,100.00			35,100.00
（二）应收款项融资			5,972,878.50	5,972,878.50
（三）其他权益工具投资			265,022.59	265,022.59
持续以公允价值计量的资产总额	35,100.00		6,237,901.09	6,273,001.09

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目根据期货市场公允价值确定市价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资为对外投资，被投资单位非公众公司，公允价值无法确定，公司目前未来盈利状况不明朗，按照当期被审计单位报表作为公允价值计量。

应收款项融资为存在贴现或转让预期的应收票据，由于票据到期时间短，公允价值与票面价值差异微小，以票面金额作为公允价值计量。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人	对本公司的直接持股比例 (%)
何敏	90.46

注：本公司的最终控制方是何敏。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
---------	-------------

何小燕	监事
黄山市东瑞塑胶有限公司	参股股东何昀泽的直系亲属控制的企业
何昀泽	股东（持有 3.04%股份）
张红芬	企业实际控制人的配偶

注：黄山市东瑞塑胶有限公司与本公司不存在同业竞争，黄山市东瑞塑胶有限公司是本公司参股股东何昀泽的父亲何光良实际控制的企业，且本公司股东在黄山市东瑞塑胶有限公司没有投资。

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

① 公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何敏、张红芬、何昀泽（注 1）	22,000,000.00	2019/8/2	2024/8/2	否
何敏、张红芬（注 2）	10,000,000.00	2019/6/19	2022/6/19	否
何敏、张红芬、江苏东仁新材料有限公司（注 3）	5,000,000.00	2022/3/29	2026/3/29	否
何敏、张红芬（注 4）	60,000,000.00	2022/1/5	2026/12/20	否

注 1：2019 年 8 月 2 日，何敏、张红芬、何昀泽为本公司与徽商银行股份有限公司歙县支行签订最高额不超过 22,000,000.00 元的最高额保证担保合同，截至 2022 年 12 月 31 日，该合同担保下的银行贷款余额为 15,400,000.00 元。

注 2：2019 年 6 月 19 日，何敏、张红芬为本公司与中国银行股份有限公司黄山分行签订最高额不超过 10,000,000.00 元的最高额保证担保合同，截至 2022 年 12 月 31 日，该合同担保下的银行贷款余额为 10,000,000.00 元。

注 3：2022 年 3 月 29 日，何敏、张红芬、江苏东仁新材料有限公司为本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司歙县支行签订最高额不超过 5,000,000.00 元的保证担保合同，截至 2022 年 12 月 31 日，该合同担保下的银行贷款余额为 5,000,000.00 元。

注 4：2021 年 12 月 27 日，何敏、张红芬为本公司与江苏银行股份有限公司沭阳支行签订最高额不超过 60,000,000.00 元的最高额连带保证担保合同，截至 2022 年 12 月 31 日，该合同担保下的银行贷款余额为 26,250,000.00 元。

（2）关联方资金拆借

关联方	期初	利息	本期累计 拆入	本期累计 偿还	期末	利息
何敏	44,500,000.00	1,952,000.00	3,000,000.00	42,000,000.00	5,500,000.00	1,952,000.00
黄山市东瑞塑胶有限公司	8,000,000.00	80,000.00		8,080,000.00		
合 计	52,500,000.00	2,032,000.00	3,000,000.00	50,080,000.00	5,500,000.00	1,952,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款：		
何小燕	7,632.35	
合 计	7,632.35	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
何敏	7,452,000.00	46,452,000.00
黄山市东瑞塑胶有限公司		8,080,000.00
合 计	7,452,000.00	54,532,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要日后事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,882,845.41	53,303,307.32

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	74,778.90	582,475.86
2 至 3 年	302,475.86	1,043.79
3 年以上	23,963.41	22,919.62
小 计	56,284,063.58	53,909,746.59
减：坏账准备	2,920,065.28	2,810,354.15
合 计	53,363,998.30	51,099,392.44

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	56,284,063.58	100.00	2,920,065.28	5.19	53,363,998.30
组合 1：按账龄分析法组合	56,284,063.58	100.00	2,920,065.28	5.19	53,363,998.30
组合 2：低风险组合					
合 计	56,284,063.58	100.00	2,920,065.28		53,363,998.30

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	53,909,746.59	100.00	2,810,354.15	5.21	51,099,392.44

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 按账龄分析法组合	53,909,746.59	100.00	2,810,354.15	5.21	51,099,392.44
组合 2: 低风险组合					
合计	53,909,746.59	100.00	2,810,354.15		51,099,392.44

①组合 1 中, 采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,882,845.41	2,794,142.27	5.00
1 至 2 年	74,778.90	11,216.84	15.00
2 至 3 年	302,475.86	90,742.76	30.00
3 年以上	23,963.41	23,963.41	100.00
合计	56,284,063.58	2,920,065.28	

(5) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	2,810,354.15	109,711.13			2,920,065.28
合计	2,810,354.15	109,711.13			2,920,065.28

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄
黄山运佳装饰材料有限公司	26,657,620.97	47.36	1,332,881.05	1 年以内
杭州运佳装饰材料有限公司	18,239,923.60	32.41	911,996.18	1 年以内
昆山丽强转移印花有限公司	1,992,420.60	3.54	99,621.03	1 年以内

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
临安比特福装饰材料有限公司	1,435,796.80	2.55	71,789.84	1年以内
浙江标隆新材料有限公司	1,426,050.82	2.53	71,302.54	1年以内
合计	49,751,812.79	88.39	2,487,590.64	

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,575,610.46	17,213,935.26
合计	17,575,610.46	17,213,935.26

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,876,042.46	12,317,997.66
1至2年	7,699,568.00	5,760,056.00
2至3年	5,760,056.00	
小计	23,335,666.46	18,078,053.66
减：坏账准备	5,760,056.00	864,118.40
合计	17,575,610.46	17,213,935.26

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	15,744,181.00	9,000,000.00
待收回预付货款	5,760,056.00	5,760,056.00
保证金	1,799,568.00	3,315,320.00
代扣代缴个人所得税		477.66
其他	31,861.46	2,200.00
小计	23,335,666.46	18,078,053.66
减：坏账准备	5,760,056.00	864,118.40
合计	17,575,610.46	17,213,935.26

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 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	864,118.40			864,118.40
年初其他应收款账面 余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-864,008.40		864,008.40	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-110.00		4,896,047.60	4,895,937.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额			5,760,056.00	5,760,056.00

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	864,118.40	4,895,937.60			5,760,056.00
合 计	864,118.40	4,895,937.60			5,760,056.00

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏东仁新材料有 限公司	内部往来	15,744,181.00	1 年以内: 9,844,181.00 元 1 至 2 年: 5,900,000.00 元	67.47	
浙江新丹界供应链 管理有限公司	货款	5,760,056.00	2 至 3 年	24.68	5,760,056.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	1,500,000.00	1至2年	6.43	
永安期货股份有限公司	保证金	299,568.00	1至2年	1.28	
代缴房屋租赁费	备用金	28,006.47	1年以内	0.12	
合计	——	23,331,811.47	——	99.98	5,760,056.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			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	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏东仁新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,136,245.08	203,061,664.80	265,177,064.33	239,245,625.38
其他业务	617,345.14		1,698,298.07	711,929.60
合计	219,753,590.22	203,061,664.80	266,875,362.40	239,957,554.98

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,426,111.21	-4,153,634.43

项 目	本期金额	上期金额
合 计	-2,426,111.21	-4,153,634.43

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
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	8,249,326.81	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,942,011.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	说 明
公益性捐赠支出		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,366.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,312,681.73	
所得税影响额	-1,435,857.26	
合 计	4,876,824.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.63	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.35	-0.07	-0.07

黄山东仁新材料股份有限公司

2023年4月25日

法定代表人：何敏

主管会计工作负责人：郑海仙

会计机构负责人：郑海仙

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：

黄山东仁新材料股份有限公司办公室