



盛嘉伦

NEEQ: 835827

盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司



年度报告

— 2022 —

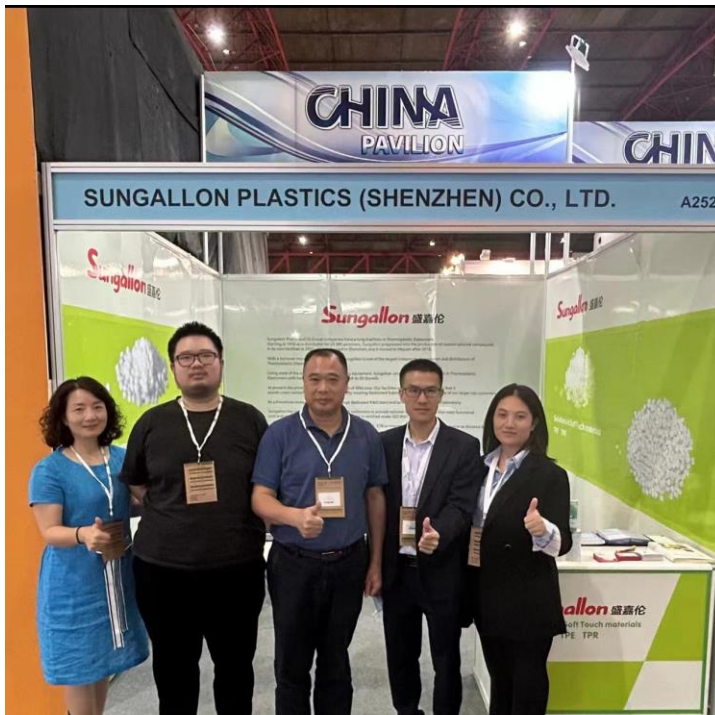
公司年度大事记

2022 年，公司全资子公司盛嘉伦橡塑（河源）有限公司建立了广东省博士工作站，有利于公司引进高端人才。

2022 年，公司全资子公司盛嘉伦橡塑（河源）有限公司获得广东省“专精特新中小企业”和河源市“2022 年度科技创新示范企业”称号。

2022 年，公司及其全资子公司盛嘉伦橡塑（河源）有限公司共获得五项发明专利证书和五项实用新型专利证书。

2022 年，公司组织国际业务部分别参加了第三十三届印尼国际塑胶包装展览会和 2022 年越南国际塑料展览会，并取得圆满成功。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	139

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。

公司负责人邱建、主管会计工作负责人李萍及会计机构负责人（会计主管人员）郭良河保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳久安会计师事务所（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
市场竞争风险	随着下游企业的规模扩大，市场需求也在不断释放，TPE 行业快速发展。越来越多的公司进入 TPE 行业，低端产品进入门槛低导致的竞争尤其激烈。对于高端产品，跨国企业占据着主要的市场份额，甚至上游供应商也觊觎着 TPE 行业，在符合成本收益的情况下，也会迅速转变角色进入 TPE 行业参与竞争。如果公司不能做好自身定位，无法持续进行技术创新，不能满足市场需求开发出新产品，可能面临市场份额下降的风险。
人才流失和技术失密风险	公司系专业从事热塑性弹性体等高分子材料的研发、生产和销售的高新技术企业，一直以来十分重视新产品的研发，掌握了主要生产工艺的核心技术，并培养了一批技术人才。近年来随着新材料产业日益受到国家的重视，行业竞争日趋激烈，技术人才和核心技术对企业的发展尤其重要。近年来，公司的核心技术人员略有流失，另一方面技术队伍也在不断壮大。尽管如此，如果因公司核心技术人员的离开或其他原因造成公司技术失密，将会削弱公司的竞争力，从而对公司的发展造成一定的影响。

过度依赖单一产品导致的业绩波动风	报告期内，公司以生产和销售热塑性弹性体为主，直接材料贸易为辅。2021年、2022年热塑弹性体的收入占比为90.46%、94.62%，热塑弹性体集中于TPS的销售。如果TPS的产品需求出现大幅度下滑，短期内会有业绩下滑的风险。
税收优惠被取消的风险	2017年8月17日，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合办法的高新技术企业证书，有效期为3年。2020年公司重新取得国家级高新技术企业证书单由于厂房搬迁，相关业务及主要研发大多转移至河源公司，从2023年开始母公司将无法再享受高新技术企业的税收优惠政策，公司的所得税率将会上升，从而对公司业绩产生一定的负面影响。
原材料价格波动的风险	上游原材料价格的波动对TPE行业有直接影响，原材料受国际原油价格波动影响大，若原油价格出现大幅上涨，则会增加成本，压缩行业利润，随着下游客户集中度的提高，公司的议价能力并不具备优势，难以向下游转嫁成本，从而影响公司的成长性。
客户集中度高的风险	2021年、2022年公司前五大客户的销售占比分别为46.46%、27.83%，报告期内前五大客户变动不明显，公司对主要客户的依赖程度较高，下游主要客户的经营波动会对公司的业绩产生较为显著的影响，公司存在一定的客户高度集中的风险。
供应商高度集中的风险	2021年、2022年公司前五大供应商的采购占比分别为63.68%、52.27%，报告期内前五大供应商变动不明显，合作关系稳定。公司对主要供应商的依赖度较高，若供应商停止跟公司合作或是供应商生产不稳定无法正常供货，公司存在一定的转换成本，若无法及时调整，可能影响产品的品质和供货能力。
资产抵押风险	为满足日常生产经营所需要的资金，公司将部分资产抵押给银行以获取贷款和授信。截至2022年12月31日，公司用于抵押的资产账面价值为4,991.14万元，占资产总额的40.70%，其中房屋及建筑物4,518.26万元，土地使用权472.88万元；上述用于抵押的资产为公司目前生产经营必须的土地、厂房，公司具有持续经营能力，上述抵押未对公司经营产生实质不利影响。但若公司无法及时偿还银行借款，导致借款银行对抵押资产采取强制措施，将对公司正常经营活动产生重大不利影响。
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、盛嘉伦	指	盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司
河源公司、河源盛嘉伦	指	盛嘉伦橡塑（河源）有限公司
圣建利	指	深圳市圣建利实业有限公司
盛嘉伦香港	指	盛嘉伦橡塑（香港）有限公司
热力	指	盛嘉伦热力科技（河源）有限公司
TPE	指	Thermoplastic Elastomer, 热塑性弹性体
TPS	指	苯乙烯类 TPE
SBS	指	丁二烯或异戊二烯与苯乙烯嵌段型共聚物
SEBS	指	苯乙烯-乙烯-丁烯-苯乙烯嵌段共聚物
报告期	指	2022 年 1 月 1 日开始至 2022 年 12 月 31 日止
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司章程
股东大会	指	盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司股东大会
董事会	指	盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司董事会
监事会	指	盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司
英文名称及缩写	Sungallon Plastics (ShenZhen) Company Limited Sungallon
证券简称	盛嘉伦
证券代码	835827
法定代表人	邱建

二、 联系方式

董事会秘书	李萍
联系地址	广东省河源市高新区兴工南路 26 号盛嘉伦产业园
电话	0762-3118848
传真	0762-3118081
电子邮箱	Rd_li@sungallon.com
公司网址	http://www.sungallon.com
办公地址	广东省河源市高新区兴工南路 26 号盛嘉伦产业园
邮政编码	517000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司资料室

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	2005 年 5 月 24 日
挂牌时间	2016 年 3 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-初级形态塑料及合成树脂制造
主要业务	热塑性弹性体的销售
主要产品与服务项目	热塑性弹性体的研发、生产和销售
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）	45,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为深圳市圣建利实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邱建，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	91440300775554084G	否
注册地址	广东省深圳市龙华区观澜街道库坑社区库坑大富工业区 2 号圣建利工业园 A 栋 201	否
注册资本	45,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	平安证券	
会计师事务所	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟启声	张兵舫
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008 号创维大厦 C902	

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	106,338,123.82	142,026,337.63	-25.13%
毛利率%	9.68%	13.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,598,543.59	-7,304,396.03	-17.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,677,378.08	-8,428,900.10	-17.07%
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）	-18.06%	-13.16%	-
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）	-20.33%	-15.18%	-
基本每股收益	-0.21	-0.16	-18.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,639,749.36	142,025,345.06	-13.65%
负债总计	79,641,722.69	90,126,148.72	-11.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,998,026.67	51,899,196.34	-17.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.14	-17.15%
资产负债率%（母公司）	25.15%	31.89%	-
资产负债率%（合并）	64.94%	63.46%	-
流动比率	1.15	1.52	-
利息保障倍数	-2.33	-0.39	-

(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	11,401,836.64	5,945,051.57	91.79%
应收账款周转率	3.55	4.27	-
存货周转率	6.55	7.98	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.65%	-4.3%	-
营业收入增长率%	-25.13%	14.96%	-
净利润增长率%	-17.72%	-518.88%	-

(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	45,600,000	45,600,000	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
非流动资产处置损益	94,312.40
计入当期损益的政府补助	1,230,991.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,087.26
非经常性损益合计	1,269,217.05
所得税影响数	190,382.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,078,834.49

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

盛嘉伦主营业务为热塑性弹性体等高分子改性材料的研发、生产和销售。通过与知名国内外材料供应商建立长期稳定合作关系，以大批量采购的模式获取成本优势，通过为客户量身定制的配方和精密的生产工艺，为玩具、家居日用品、电动工具和手机配件等行业提供质量可靠的 TPE，并专注于大型客户的开发和维护，巩固市场的品牌认可并获取稳定的现金流收益，从而建立产品竞争优势。

1、采购模式

公司业务主要原材料为 SEBS、SBS 和基础油。SEBS 和 SBS 来源广泛，主要是科腾聚合物贸易（上海）有限公司、惠州李长荣橡胶有限公司及其代理商、中国石化集团资产经营管理有限公司巴陵石化分公司之代理商；基础油主要是采购自深圳中基石油化工有限公司和深圳市克润力润滑油有限公司代理的产品。

由于公司是以销定产，所以存货中专用料较少，但出于采购的规模效益，则会采购较多的通用料。仓库管理人员根据材料库存日报表中设定的安全库存量定期发送报告给生产部门和副总，当生产部门负责人发现订单和库存存在明显差异，需要通知采购部门。公司采购人员获取经过审批的请购单，从合格供应商名录中选取匹配供应商，并向对方发送采购的采购单。对方确认相关信息后通知发货，公司在材料入库前由质检人员组织检验，若存在商品瑕疵则退回，若商品验收合格则由仓管人员编制入库单进行入库。

2、销售模式

目前公司产品主要在国内市场销售，采取直销模式。客户以订单形式确认购买产品的型号、数量与金额，销售经理将客户需求通知工程部进行样品试制，并交予客户测试，不合格则退回重新制样。若合格则向客户发送正式的报价单，报价单需要经过业务副总及以上级别管理层审批，公司分管销售的业务副总根据市场需求、原材料主料和辅助材料价格、成品率以及同行业其他企业的价格策略等多项因素综合考虑确定产品销售价格。若双方谈妥价格，则下销售订单到服务部，由客服人员进行订单审核以及后续的跟单事宜。公司根据不同客户类型采取预付款、定期结算等多种收款方式。此外，公司工程部存储发出商品的样本以便后续服务，根据客户的质量反馈意见进行产品技术参数分析、技术跟踪和技术扶持，并提出解决方案。

3、生产模式

公司采取订单式生产，根据销售订单、客户订单交货期等来合理制定生产计划，安排生产。半成品、产成品均需要经过抽检，检验合格才能进入下一道工序或进行入库处理。

4、研发模式

公司拥有业务素质过硬、梯队化人才的研发团队和明确的研发计划，主要采取自主研发的模式，已经同部分高校进行合作开发的接洽，并让核心技术人员进入高校继续在职深造。公司执行差异化战略，重视技术创新，将自有知识产权产品、专利技术开发作为公司的核心竞争力。公司严格按照研发制度和年度研发计划进行产品研发，流程清晰严谨，包括项目立项、产品研发设计、设计变更、产品试产和评估、质量认证管理、专利申请和保护等都有明确的操作指示和内控指引。目前，公司拥有 31 专利（其中发明专利 24 项，实用新型 12 项，外观设计 4 项），外还有 8 项专利处于申请阶段。

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	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	--
详细情况	<p>2023年1月,依据《广东省工业和信息化厅关于组织开展2022年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》(粤工信融资函〔2022〕38号)要求,河源公司被认定为广东省专精特新企业,认定有效期至2026年1月。</p> <p>2021年12月,依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号),河源公司通过高新技术企业认定。</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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √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	5,926,235.15	4.83%	2,266,829.24	1.60%	161.43%
应收票据	1,222,823.20	1.00%	1,067,953.05	0.75%	14.5%
应收账款	22,046,870.48	17.98%	37,837,148.04	26.64%	-41.73%
存货	13,806,057.1	11.26%	15,531,280.80	10.94%	-11.11%
投资性房地产	10,980,706.71	8.95%	11,640,764.67	8.20%	-5.67%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	58,453,770.70	47.66%	64,337,766.69	45.30%	-9.15%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	5,149,618.98	4.20%	5,339,082.30	3.76%	-3.55%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	12,015,950.00	9.80%	-	-	-
长期借款	39,050,000.00	31.9%	49,252,611.11	34.68%	-20.57%
一年内到期的非流动负债	12,847,506.47	10.42%	10,923,183.85	7.69%	16.95%
总资产	122,639,749.36	-	142,025,345.06	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金比去年同期增加 365.94 万元，增长比例 161.43%，其主要原因是收回了一部分贷款；
- 2、应收账款比去年同期减少 1,579.0 万元，降幅 41.73%，主要原因是一是营业收入比去年同期减少 3,568.82 万元，减少比例 25.13%；二是回款较去年同期增加；
- 3、存货比去年同期减少 172.52 万元，降幅 11.11%，主要原因是营业收入减少，购入以备生产周转的原材料减少；
- 4、固定资产比去年同期减少 588.40 万元，降幅 9.15%，主要是固定资产折旧所致；
- 5、短期借款比去年同期增加 1201.60 万元，原因是报告期内新增短期借款 1200 万元，另 1.6 元万是计提利息；
- 6、长期借款比去年同期减少 1,020.26 万元，原因是报告期内归还了一部份 1 年内到期的借款；
- 7、一年内到期的非流动负债比期初增加 192.43 万元，主要原因是按合同约定，浦发银行的贷款从 2021 年 9 月开始每月还本 20 万。

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	106,338,123.82	-	142,026,337.63	-	-25.13%
营业成本	96,042,236.86	90.32%	122,919,277.96	86.55%	-21.87%
毛利率	9.68%	-	13.45%	-	-
税金及附加	924,746.49	0.87%	761,242.54	0.54%	21.48%
销售费用	4,918,285.13	4.63%	4,025,386.95	2.83%	22.18%
管理费用	9,474,164.66	8.91%	10,934,397.14	7.70%	-13.35%
研发费用	4,997,439.37	4.70%	4,459,261.96	3.17%	12.07%
财务费用	2,423,470.59	2.28%	3,961,955.59	2.79%	-38.83%
信用减值损失	857,722.15	0.81%	-637,957.30	-0.45%	-234.45%
资产减值损失	55,875.22	0.05%	-192,049.87	-0.14%	-129.09%
其他收益	533,502.91	0.39%	971,091.23	0.68%	-57.07%
投资收益	0.00		-11,056.25	-0.01%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	94,312.40	0.09%	35,960.20	0.03%	162.27%
汇兑收益	-683,882.86	-0.64%	254,532.60	0.18%	-368.68%
营业利润	-10,900,806.60	-10.25%	-4,869,196.50	-3.43%	-123.87%
营业外收入	727,951.40	0.68%	300,755.64	0.21%	142.04%

营业外支出	84,038.66	0.08%	178,678.46	0.13%	-52.97%
净利润	-8,598,543.59	-8.09%	-7,304,396.03	-5.14%	-17.72%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比减少 3,568.8 万，主要原因是疫情影响及全球经济不景气，海内外订单大幅下降；
- 2、营业成本同比减少 2687.7 万，主要原因是营业收入减少，成本随之减少；
- 3、销售费用同比增加 89.3 万，主要原因：A、报告期内到东南亚参展，产生较大的签证、差旅费；B、业务员比上期平均多了 3 人，人工成本及差旅费增加；C、增设佛山、苏州两个办事处，相应新增了办公费用及业务员的驻外补贴。
- 4、管理费用同比减少 146 万，主要原因是部份资产已摊完折旧，折旧费用同比 45 万；聘请中介机构费用同比减少 38 万；人工成本支出同比减少 18.9 万；工业园维修支出减少 5 万；
- 5、财务费用同比减少 154 万，主要原因是报告期内新增 1500 万贷款，置换了原利率相对较高的贷款，利息支出减少了 32.8 万；利率波动产生的汇兑损益同比减少了 93 万；融资担保费同比减少 23.6 万；银行手续费同比减少 3.2 万；
- 6、信用减值损失比去年同期减少 149.57 万元，减少比例 234.45%，主要原因是应收账款减少，冲回部分应收账款损失；
- 7、资产减值损失比去年同期减少 24.79 万元，减少比例 129.09%，主要原因是原材料涨价和存货减少，冲回部分存货跌价损失；
- 8、营业利润比去年同期减少 603.16 万元，减少比例 123.87%，其原因一是营业收入比去年同期减少；二是销售费用、研发费用、税金及附加比去年同期合计增加 159.46 万元；三是部分原材料价格持续上涨，但涨价幅度难以传递到下游；
- 9、营业外收入比去年同期增加 42.72 万元，主要是收到的政府补贴比去年同期增加。

(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	100,614,570.83	128,481,134.87	-21.69%
其他业务收入	5,723,552.99	13,545,202.76	-57.74%
主营业务成本	90,903,600.15	110,322,824.58	-17.60%
其他业务成本	5,138,636.71	12,596,453.38	-59.21%

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
透明系列	28,974,403.13	26,754,580.16	7.66%	-51.31%	-50.94%	-8.36%
涂油系列	18,341,562.86	15,610,483.05	14.89%	11.30%	33.40%	-48.63%
射粘系列	6,101,354.60	4,846,480.58	20.57%	0.59%	7.32%	-19.51%
通用系列	30,132,603.69	27,613,171.92	8.36%	-6.96%	-2.41%	-33.83%
功能系列	17,064,646.55	16,078,884.43	5.78%	21.49%	42.52%	-70.65%
其它业务收入	5,723,552.99	5,138,636.72	10.22%	-57.74%	-59.21%	45.90%
合计	106,338,123.82	96,042,236.86	9.68%	-25.13%	-21.87%	-28.03%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

透明料营业收入比去年同期减少 51.31%，主要是大客户的订单减少；其他业务收入比去年同期减少 57.74%，主要是原材料贸易的份额减少。上游原材料价格上涨，下游难以接受涨价传递，致使各系列的毛利率因配方组成的不同呈现不同程度的下降。

(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	湖北香江电器股份有限公司	15,902,377.43	14.95%	否
2	英德卓佳玩具有限公司	4,391,130.09	4.13%	否
3	华康塑胶制品（东源）有限公司	3,966,452.36	3.73%	否
4	深圳市首诺信工程塑料有限公司	2,713,690.27	2.55%	否
5	惠州市隆一鑫塑胶制品有限公司	2,622,198.23	2.47%	否
合计		29,595,848.38	27.83%	-

(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	深圳市克润力润滑油有限公司	15,121,849.15	15.83%	否
2	深圳市保运来实业有限公司	10,490,061.36	10.98%	否
3	东莞市荣庆贸易有限公司	10,099,216.09	10.57%	否
4	广州保税区东润得贸易有限公司	7,339,576.40	7.68%	否
5	深圳市瑞鸿祥贸易有限公司	6,881,347.50	7.20%	否
合计		49,932,050.50	52.26%	-

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	11,401,836.64	5,945,051.57	91.79%
投资活动产生的现金流量净额	-693,351.50	-941,860.00	26.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,130,459.77	-9,487,906.33	24.85%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 545.68 万元，变动比例 91.79%，主要原因是报告期内公司应收帐款较上年同期减少较大；
- 2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 24.85 万元，同比增加 26.38%，主要原因一是报告期内处理固定资产收回现金 15.66 万，二是购建固定资产支出的现金比去年同期减少了 9.19 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 235.74 万元，增长比例 24.85%，主要原因报告期内取得借款收到的现金同比减少了 500 万元；支付其它与筹资有关的活动同比减少了 735.8 万元；

(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
盛嘉伦橡塑(河源)有限公司	控股子公司	热塑性弹性体的研发、生产和销售	52,500,000	119,512,545.35	41,326,724.60	105,026,672.77	-4,503,376.43
盛嘉伦橡塑(香港)有限公司	控股子公司	热塑弹性体的销售及技术推广	88,515	1,150,641.02	-3,986,855.25	0.00	-788,615.76

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

加强原有玩具行业的竞争地位基础上，公司积极拓展汽车工业和高性能线材领域，主要包括汽车门封、汽车脚垫、生物可降解材料、橡皮擦、饮料包装材料、高档玩具、耳机线、数据线和具备阻燃性质的连接线等，特别是具备生物可降解性的产品，已进入推向市场的开发阶段；同时公司正在研究生物材料及回收材料的应用。产品多样化有利于降低公司经营风险，同时新产品的毛利率较高，有助于提高公司的盈利水平。2022 通过一系列的资金、技术、人员等投入，增强企业研发、销售、服务实力，为公司长远发展打下扎实的基础。另外，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定，技术团队稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000	3,775.62
销售产品、商品，提供劳务	50,000	12,428.01
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	300,000	258,285.72

注：“其他”系支付给控股股东圣建利的租金支出和收到热力支付给盛嘉伦河源的租金。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月8日	-	挂牌	规范及减少关联交易承诺	本人将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公允的合理价格确定;将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露;承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月8日	2018年9月7日	挂牌	限售承诺	股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后,在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	已履行完毕
董监高	2015年9月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月8日	-	挂牌	限售承诺	在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五,从股份公司离职后半年内,不转让所持股份公司的股份	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
---------------------------------	-----	-----

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑	固定资产	抵押	45,182,575.22	36.84%	为银行贷款提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	4,728,808.68	3.86%	为银行贷款提供抵押担保
总计	-	-	49,911,383.90	40.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

子公司以自有厂房及土地为该贷款提供抵押担保向中国建设银行河源分行申请 5,500.00 万元贷款，抵押期限为 2020 年 2 月 21 日至 2027 年 12 月 31 日。本次抵押借款用于归还子公司厂房建设期间的贷款及补充流动资金，有利于缓解公司资金压力，不影响抵押物的使用。公司具有持续经营能力，上述抵押未对公司经营产生实质不利影响。若公司无法及时偿还银行借款，借款银行对抵押资产采取强制措施，将对公司正常经营活动产生重大不利影响。

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	34,082,000	74.74%	10,420,000	44,502,000	97.59%
	其中：控股股东、实际控制人	24,919,400	54.65%	2,440,600	27,360,000	60.00%
	董事、监事、高管	366,000	0.80%	0	366,000	0.80%
	核心员工	233,600	0.51%	0	233,600	0.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,518,000	25.26%	-10,420,000	1,098,000	2.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,098,000	2.41%	0	1,098,000	2.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,600,000	-	0	45,600,000	-
普通股股东人数						23

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	深圳市圣建利实业有限公司	24,919,400	2,440,600	27,360,000	60.00%	0	27,360,000	22,680,000	0
2	唐海萍	0	6,480,000	6,480,000	14.21%	0	6,480,000	0	0
3	邱月娥	5,405,400	-2,502,001	2,903,399	6.37%	0	2,903,399	0	0
4	李国庆	2,318,000	0	2,318,000	5.08%	0	2,318,000	0	0
5	邱小柯	0	1,620,000	1,620,000	3.55%	0	1,620,000	0	0
6	邱一米	0	1,620,000	1,620,000	3.55%	0	1,620,000	0	0
7	罗朝阳	1,000	761,600	762,600	1.67%	0	762,600	0	0
8	李萍	660,000	0	660,000	1.45%	495,000	165,000	0	0
9	张发强	642,000	0	642,000	1.41%	481,500	160,500	0	0
10	平安证券股份有限公司	593,200	0	593,200	1.30%	0	593,200	0	0
合计		34,539,000	10,420,199	44,959,199	98.59%	976,500	43,982,699	22,680,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
邱月娥女士系实际控制人邱建先生之姐；李国庆系实际控制人邱建先生之妻弟；唐海萍女士系实际控制人邱建先生之弟妹；邱小柯系唐海萍女士之女；邱一米系唐海萍女士之子。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至 2022 年 12 月 31 日，圣建利持有公司 27,360,000 股份，持股比例为 60.00%。其所持股份的比例超过百分之五十，认定圣建利为控股股东。圣建利的基本情况如下：

公司名称:深圳市圣建利实业有限公司

统一社会信用代码:9144030071522664H

地址: 深圳市龙华新区观澜凹背社区库坑大富工业区 2 号研发楼

法人代表:邱建

注册资本:1,500 万元人民币

成立日期:1999 年 8 月 19 日

经营范围:兴办实业（具体项目另行申报）；物业管理；房地产开发（在合法取得土地使用权的范围内进行房地产开发）；房地产经纪；国内商业、物资供销业；货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。

截至报告期末，圣建利的股权结构如下图所示：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例
邱建	1,500.00	100%

公司控股股东在报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至 2022 年 12 月 31 日,邱建为公司实际控制人。公司原实际控制人为邱建先生与邱廷模先生,2021 年 10 月 18 日,公司发布《实际控制人之一逝世的公告》（公告编号: 2021-039），公告了实际控制人之一邱廷模先生去世的消息,其所持股份根据继承的相关规定,分别转让给其妻子、女儿和儿子,公司于 2022 年 7 月 22 日发布《权益变动报告书》（公告编号: 2022-019）;现在的实际控制人变更为人邱建先生。

邱建先生,1968 年出生,中国国籍,拥有中国澳门永久居留权,高中学历。曾任深圳开宝电子有限公司业务员,深圳丝图电子有限公司董事长兼总经理,深圳市振利塑胶有限公司董事长兼总经理,现任圣建利执行董事兼总经理,任公司董事长兼总经理。

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	经营贷款	上海浦东发展银行深圳分行	银行贷款	20,000,000.00	2021年8月10日	2024年8月9日	4.90%
2	经营贷款	中国建设银行河源分行	银行贷款	55,000,000.00	2021年3月21日	2026年3月20日	4.75%
合计	-	-	-	75,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邱建	董事长兼总经理	男	否	1968年8月	2021年9月6日	2024年9月5日
李萍	董事、副总经理兼董事会秘书	女	否	1985年4月	2021年9月6日	2024年9月5日
张发强	董事、副总经理	男	否	1977年8月	2021年9月6日	2024年9月5日
郭良河	董事兼财务负责人	男	否	1974年10月	2021年9月6日	2024年9月5日
胡娟娟	董事	女	否	1988年8月	2021年9月6日	2024年9月5日
郭清海	监事会主席	男	否	1985年5月	2021年9月6日	2024年9月5日
彭建群	职工代表监事	男	否	1979年10月	2021年9月6日	2024年9月5日
曾龙	监事	男	否	1989年6月	2021年9月6日	2024年9月5日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理邱建持有控股股东圣建利 100%的股份，为公司的实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

公司董事李萍、张发强、胡娟娟以及公司监事郭清海持有公司股份。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人为中级会计师职称，且具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司与董事长兼总经理邱建100%控股的圣建利公司及圣建利控股的热力存在房屋租赁交易，用于公司生产经营
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(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
生产人员	40	11	11	40
行政人员	24	2	0	26
销售人员	21	7	7	21

技术人员	15	7	2	20
财务人员	3	0	0	3
管理人员	6	1	0	7
员工总计	109	28	20	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	7	10
专科	21	28
专科以下	78	76
员工总计	109	117

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

<p>1、 人员变动</p> <p>报告期内，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性的在全国及地方渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。新员工入职后，公司都给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。</p> <p>2、 人才引进与招聘</p> <p>公司与各大院校有长期的人才合作方案，几年来始终有各个专业的优秀毕业生进入公司员工队伍，同时通过猎聘等高端人才网络的招聘，为公司的人才需求提供了充足的保障，提升了公司技术能力和管理能力，为公司长久发展提供了新的动力。</p> <p>3、 员工薪酬政策</p> <p>公司实施全员劳动合同制，严格遵守各项相关的法律法规，为全员缴纳五险一金，劳动合同签订率达100%，为调动公司员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作业绩、增强公司竞争力、保证公司目标达成，公司制定了一套绩效考核办法。公司后续将不断优化薪酬福利政策，提供行业内有竞争力薪酬福利待遇，借此吸引更多的人才加入和稳定现有核心员工团队。</p> <p>4、 员工培训</p> <p>公司重视人才的培养，员工在职期间，将根据个人发展规划，给予相应的培训机会，提升员工个人技能，报告期内，公司在培训上投入了一定的资金给予支持，不断完善公司现有的培训体系，以实现公司与员工的双赢共进。</p> <p>5、 公司无需承担离退休职工的费用。</p>

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
邱桂辉	无变动	销售经理	0	0	0
彭建群	无变动	生产设备维护	0	0	0
王勤	无变动	客服部经理	189,000	0	189,000
邱圣龙	无变动	仓储部主管	44,000	0	44,000
姜雅星	无变动	销售经理	0	0	0

胡娟娟	无变动	董事、生产部经理	36,000	0	36,000
-----	-----	----------	--------	---	--------

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内公司建立了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》。

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，多数股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2022年9月1日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<章程>修订的议案》，结合公司实际生产经营的情况，公司取消了热塑性弹性体的生产资质，详见公司于2022年8月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程变更公告》（公告

编号：2022-024)。

(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	3	2

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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 公司业务独立

公司依法登记的经营范围为：热塑性弹性体等高分子改性材料的研发、销售；塑胶件及其原辅材料的销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；橡塑新材料、橡塑新技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；股权投资；创业投资（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金、不得从事公开募集基金管理业务）。热塑性弹性体等高分子改性材料的生产；塑胶件及其原辅材料的生产。公司拥有开展主要业务相关的关键资源要素，公司拥有独立的研发、生产、质控、销售、财务和行政系统，以及完整的业务流程，配备了与上述经营活动相适应的工作人员和组织机构，拥有与其业务经营相适应的人员、办公设备、专利技术等。公司具备独立的业务体系和直接面对市场进行独立经营的能力。

2. 公司资产独立

公司由盛嘉伦有限整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司成立时，公司承继有限公司的全部经营性资产，具有完整、独立的经营资产。各项资产均具有合法完整的权属证书，不存在任何权属法律纠纷。截至 2022 年 12 月 31 日，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情况。

3. 公司人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的研发人员、采购人员、生产人员、销售人员及财务人员。截至 2022 年 12 月 31 日，公司共有员工 117 人，目前全部与公司签订固定期限劳动合同，公司为全体员工发放工资。公司已全部人员缴纳了社会保险。公司拥有独立的劳动、人事和相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。公司独立发放员工工资及缴纳社会保险费。董事、监事及高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。截至 2022 年 12 月 31 日，公司董事兼高级管理人员李萍、张发强、郭良河 4 人及董事胡娟娟全部专职在公司工作并领取薪酬，董事长兼总经理邱建未领取薪水，监事 3 人均均为本公司全职员，享受员工薪资和津贴。不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

4. 公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，设财务负责人一名并配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，并制定了独立的财务会计核算体系和规范的财务会计制度。截至 2022 年 12 月 31 日，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立开具银行账户，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立缴纳税款，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。截至 2022 年 12 月 31 日，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情况。

5. 公司机构独立

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，设置了股东大会、董事会、

监事会、聘任了高级管理人员，公司具有独立的办公机构和场所，不存在与控股股东或实际控制人及其控制的企业混合办公情形。公司设置了业务部、工程部、品质部、生产部、仓库、采购部、财务部、行政人事部等职能部门及管理机构，公司已就各部门工作建立了相应的业务管理制度，公司独立行使经营管理权、机构设置权，不存在与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>董事会认为：公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司于 2016 年 4 月 5 日建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未对该制度作出任何修改。

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	久安审字[2023]第 00046 号
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008 号创维大厦 C902
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	钟启声 张兵舫 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审 计 报 告

久安审字[2023]第 00046 号

盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司（以下简称“盛嘉伦深圳公司”）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，公允反映了盛嘉伦深圳公司 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，我们独立于盛嘉伦深圳公司，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

盛嘉伦深圳公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年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，管理层负责评估盛嘉伦深圳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，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛嘉伦深圳公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对盛嘉伦深圳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盛嘉伦深圳公司不能持续经营。

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

（六）就盛嘉伦深圳公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并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。

深圳久安会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

张兵舫

中国注册会计师：

钟启声

中国·深圳

二〇二三年四月二十五日

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		5,926,235.15	2,266,829.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,222,823.20	1,067,953.05
应收账款		22,046,870.48	37,837,148.04
应收款项融资			
预付款项		694,332.88	486,457.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		89,375.85	273,747.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,806,057.1	15,531,280.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,468.51	586,052.83
流动资产合计		43,830,163.17	58,049,469.37
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,980,706.71	11,640,764.67
固定资产		58,453,770.70	64,337,766.69
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			91,122.5

无形资产		5,149,618.98	5,339,082.3
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,225,489.80	2,567,139.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,809,586.19	83,975,875.69
资产总计		122,639,749.36	142,025,345.06
流动负债：			
短期借款		12,015,950.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,843,408.10	15,587,489.17
预收款项			
合同负债		827,702.87	223,618.68
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		878,865.2	1,048,871.87
应交税费		958,311.37	452,081.4
其他应付款		826,629.19	8,936,248.59
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		12,847,506.47	10,923,183.85
其他流动负债		80,000.00	974,364.08
流动负债合计		38,278,373.20	38,145,857.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		39,050,000.00	49,252,611.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		2,313,349.49	2,727,679.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,363,349.49	51,980,291.08
负债合计		79,641,722.69	90,126,148.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,600,000	45,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,886,875.51	8,886,875.51
减：库存股			
其他综合收益		-150,710.42	151,915.66
专项储备			
盈余公积		2,262,842.59	2,262,842.59
一般风险准备			
未分配利润		-13,600,981.01	-5,002,437.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,998,026.67	51,899,196.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		42,998,026.67	51,899,196.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		122,639,749.36	142,025,345.06

法定代表人：邱建

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：郭良河

（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		641,526.89	655,658.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,937,131.43	1,130,969.63
应收款项融资			
预付款项		188,161.09	309,299.29
其他应收款		21,387,890.98	34,174,342.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		408,194.05	611,869.6

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			
流动资产合计		24,562,904.44	36,882,139.17
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		52,588,515.00	52,588,515.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		254,367.71	315,194.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			91,122.5
无形资产		420,810.3	501,980.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,263,693.01	53,496,812.39
资产总计		77,826,597.45	90,378,951.56
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		163,489.20	382,609.87
应交税费		78,618.70	413,443.68
其他应付款		106,475.41	7,871,958.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			30,559.4
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,428,443.45	923,183.85
其他流动负债			3,972.72

流动负债合计		2,777,026.76	9,625,727.84
非流动负债：			
长期借款		16,800,000.00	19,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,800,000.00	19,200,000.00
负债合计		19,577,026.76	28,825,727.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,600,000.00	45,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,886,875.51	8,886,875.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,262,842.59	2,262,842.59
一般风险准备			
未分配利润		1,499,852.59	4,803,505.62
所有者权益（或股东权益）合计		58,249,570.69	61,553,223.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		77,826,597.45	90,378,951.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		106,338,123.82	142,026,337.63
其中：营业收入		106,338,123.82	142,026,337.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,042,236.86	122,919,277.96

其中：营业成本		96,042,236.86	122,919,277.96
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		924,746.49	761,242.54
销售费用		4,918,285.13	4,025,386.95
管理费用		9,474,164.66	10,934,397.14
研发费用		4,997,439.37	4,459,261.96
财务费用		2,423,470.59	3,961,955.59
其中：利息费用		3,078,996.49	3,407,811.05
利息收入		9,294.68	6,764.92
加：其他收益		533,502.91	971,091.23
投资收益（损失以“-”号填列）			-11,056.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		857,722.15	-637,957.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		55,875.22	-192,049.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		94,312.40	35,960.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,900,806.60	-4,869,196.50
加：营业外收入		727,951.40	300,755.64
减：营业外支出		84,038.66	178,678.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,256,893.86	-4,747,119.32
减：所得税费用		-1,658,350.27	2,557,276.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,598,543.59	-7,304,396.03
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. 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）		-8,598,543.59	-7,304,396.03
六、其他综合收益的税后净额		-302,626.08	71,265.96

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-302,626.08	71,265.96
(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		-302,626.08	71,265.96
(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		-8,901,169.67	-7,233,130.07
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)		-0.21	-0.16
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：邱建

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：郭良河

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		4,874,263.41	12,620,129.59
减：营业成本		3,888,039.56	9,980,953.72
税金及附加		8,254.62	32,552.33
销售费用		1,430,894.63	1,692,071.67
管理费用		2,136,217.06	2,920,974.65
研发费用			
财务费用		770,925.38	1,587,224.97
其中：利息费用		1,064,664.46	1,113,014.53
利息收入		1,083.13	1,813.05
加：其他收益		6,680.60	271,335.83
投资收益(损失以“-”号填列)			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-16,644.34	92,258.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		94,312.4	35,960.2
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,275,719.18	-3,194,092.88
加：营业外收入			
减：营业外支出		27,933.85	4,166.81
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,303,653.03	-3,198,259.69
减：所得税费用			2,149,299.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,303,653.03	-5,347,559.35
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,303,653.03	-5,347,559.35
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		123,110,848.33	143,921,545.85
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		941,189.14	1,600,386.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,945,704.20	1,110,132.82
经营活动现金流入小计		125,997,741.67	146,632,065.35
购买商品、接受劳务支付的现金		89,990,577.55	119,209,591.7
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		11,956,356.73	11,932,927.72
支付的各项税费		1,377,081.01	795,504.92
支付其他与经营活动有关的现金		11,271,889.74	8,748,989.44
经营活动现金流出小计		114,595,905.03	140,687,013.78
经营活动产生的现金流量净额		11,401,836.64	5,945,051.57
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		156,576.27	
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		156,576.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		849,927.77	941,860
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			
投资活动现金流出小计		849,927.77	941,860
投资活动产生的现金流量净额		-693,351.50	-941,860
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,100,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	48,100,000.00
偿还债务支付的现金		11,175,000.00	33,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,985,696.23	3,261,341.45
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		7,969,763.54	20,626,564.88
筹资活动现金流出小计		22,130,459.77	57,587,906.33
筹资活动产生的现金流量净额		-7,130,459.77	-9,487,906.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,380.54	-137,264.82
五、现金及现金等价物净增加额		3,659,405.91	-4,621,979.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,266,829.24	6,888,808.82
六、期末现金及现金等价物余额		5,926,235.15	2,266,829.24

法定代表人：邱建

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：郭良河

(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		4,374,820.34	6,915,914.82
收到的税费返还		25,730.01	574,608.56
收到其他与经营活动有关的现金		9,893,508.23	35,204,980.13
经营活动现金流入小计		14,294,058.58	42,695,503.51
购买商品、接受劳务支付的现金		323,365.66	5,657,765.02
支付给职工以及为职工支付的现金		2,709,166.54	2,975,117.91
支付的各项税费		204,763.18	39,078.6
支付其他与经营活动有关的现金		1,351,251.12	36,392,291.23
经营活动现金流出小计		4,588,546.50	45,064,252.76
经营活动产生的现金流量净额		9,705,512.08	-2,368,749.25
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		128,257.69	
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		128,257.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,011.39	175,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		114,011.39	175,000.00
投资活动产生的现金流量净额		14,246.30	-175,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,100,000.00
筹资活动现金流入小计			48,100,000.00
偿还债务支付的现金		800,000.00	23,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		978,766.11	946,586.59
支付其他与筹资活动有关的现金		7,969,763.54	20,626,564.88
筹资活动现金流出小计		9,748,529.65	45,273,151.47
筹资活动产生的现金流量净额		-9,748,529.65	2,826,848.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,640.10	-62,712.67
五、现金及现金等价物净增加额		-14,131.17	220,386.61
加：期初现金及现金等价物余额		655,658.06	435,271.45
六、期末现金及现金等价物余额		641,526.89	655,658.06

(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	45,600,000.00				8,886,875.51		151,915.66		2,262,842.59		-5,002,437.42		51,899,196.34
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	45,600,000.00				8,886,875.51		151,915.66		2,262,842.59		-5,002,437.42		51,899,196.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-302,626.08				-8,598,543.59		-8,901,169.67
（一）综合收益总额							-302,626.08				-8,598,543.59		-8,901,169.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	45,600,000.00			8,886,875.51		-150,710.42		2,262,842.59		-13,600,981.01		42,998,026.67	

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	45,600,000.00				8,886,875.51		80,649.70		2,262,842.59		2,301,958.61		59,132,326.41
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	45,600,000.00				8,886,875.51		80,649.70		2,262,842.59		2,301,958.61		59,132,326.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							71,265.96				-7,304,396.03		-7,233,130.07
（一）综合收益总额							71,265.96				-7,304,396.03		-7,233,130.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,600,000.00				8,886,875.51		151,915.66		2,262,842.59		-5,002,437.42	51,899,196.34

法定代表人：邱建

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：郭良河

(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	45,600,000.00				8,886,875.51				2,262,842.59		4,803,505.62	61,553,223.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,600,000.00				8,886,875.51				2,262,842.59		4,803,505.62	61,553,223.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,303,653.03	-3,303,653.03
（一）综合收益总额											-3,303,653.03	-3,303,653.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	45,600,000.00				8,886,875.51				2,262,842.59		1,499,852.59	58,249,570.69

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	45,600,000.00				8,886,875.51				2,262,842.59		10,151,064.97	66,900,783.07

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,600,000.00			8,886,875.51			2,262,842.59		10,151,064.97	66,900,783.07	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-5,347,559.35	-5,347,559.35	
（一）综合收益总额									-5,347,559.35	-5,347,559.35	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	45,600,000.00				8,886,875.51				2,262,842.59		4,803,505.62	61,553,223.72

三、 财务报表附注

盛嘉伦橡塑（深圳）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、历史沿革

盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2005 年 5 月 24 日经深圳市工商行政管理局核准设立，成立时注册资本为人民币 500 万元，由深圳市圣建利实业有限公司、邱廷模于公司注册之日起两年内以货币资金分期缴足。

2009 年 2 月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，增加注册资本人民币 500 万元，新增资本由股东以货币资金出资，变更后的注册资本、实收资本均为人民币 1,000 万元。

2015 年 9 月，根据股东会决议及修改后的章程规定，以经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的 2015 年 6 月 30 日净资产 2,778.69 万元按照 1:0.9717 的比例折合为股本 2,700 万股（每股面值 1 元），由公司原股东按照出资比例持股。

2015 年 10 月，根据股东会决议及修改后的章程规定，增加股本 600 万元，新增股本由自然人邱月娥等 10 人以现金出资，增资款共计 660 万元，其中 60 万元计入资本公积，变更后的注册资本、股本均为人民币 3,300 万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 1 月 20 日股转系统函 [2016] 265 号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：盛嘉伦；证券代码：835827。

2016 年 7 月，根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议，公司向特定投资者定向发行人民币普通股股票 500 万股，每股价格为人民币 2.5 元，共募集资金

人民币 1,250 万元，其中增加股本人民币 500 万元，增加资本公积人民币 750 万元，变更后的注册资本、股本均为人民币 3,800 万元。

2018 年 5 月，根据公司 2017 年年度股东大会决议及修改后的章程规定，本公司申请新增注册资本人民币 760 万元，按每 10 股转增 2 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份 760 万股，每股面值 1 元，增加股本人民币 760 万元。变更后的注册资本、股本均为人民币 4,560 万元。

公司统一社会信用代码：91440300775554084G；注册资本：人民币 4,560 万元；法定代表人：邱建；注册地址：深圳市龙华区观澜街道库坑社区库坑大富工业区 2 号圣建利工业园 A 栋 201。

2、公司所处行业及经营范围

(1) 公司行业性质：橡胶及塑料制品业。

(2) 经营范围：

一般经营项目：热塑性弹性体等高分子改性材料的研发、销售；塑胶件及其原辅材料的销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；橡塑新材料、橡塑新技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；股权投资；创业投资（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金、不得从事公开募集基金管理业务）。

3、公司母公司及实际控制人

公司母公司为深圳市圣建利实业有限公司，实际控制人为邱建。

4、财务报告批准报出

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 25 日第三届董事会第六次会议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本公司本年度合并范围未发生变化。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
盛嘉伦橡塑（香港）有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
盛嘉伦橡塑（河源）有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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、和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币

为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相

关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。如果站在企业合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数所有者权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③ 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(3) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数所有者权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- ① 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- ③ 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款长期应收款。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

I 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

II 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在

信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为

有效套期工具的衍生工具除外)。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

I 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

II 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套

期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

② 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

① 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③ 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

① 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

② 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（7）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资

产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，

不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

① 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

② 已发生信用减值的金融资产

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。

③ 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任

何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

④ 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(8) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10、(7) 金融工具减值。

本公司对于单项风险特征明显的应收票据，根据应收票据类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在损失的情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为非金融机构	参照应收账款计提政策

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10、（7）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内的关联方款项
应收其他客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10、（7）金融工具减值。

14、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10、（7）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下

组合名称	确定组合的依据
------	---------

信用风险较低组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、出口退税款、备用金、内部往来等应收款项。
其他款项组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法；
- ② 包装物采用一次转销法；
- ③ 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10、(7) 金融工具减值。

17、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比

较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10、(7) 金融工具减值。

19、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

② 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲

减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3） 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③ 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

④ 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

⑤ 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中, 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, 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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

20、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性

房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

21、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

① 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③ 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④ 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资

性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

① 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
其他设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.66

② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③ 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

22、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3） 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4） 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1） 租赁负债的初始计量金额；
- （2） 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3） 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

25、无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术。

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公

允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

① 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10	受益期限
土地使用权	50	受益期限

26、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

27、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

29、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2） 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3） 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达

到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

30、预计负债

（1）预计负债的确认标准

- ① 与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
- ② 该义务是本公司承担的现时义务；
- ③ 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ④ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能

性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

31、 租赁负债

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

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

32、 股份支付

- （1） 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3） 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4） 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

33、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

② 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或

其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

34、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 热性弹性体销售；

① 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价

值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

(2) 收入确认的具体方法

根据合同条款约定，公司在客户取得相关产品控制权时点确认收入，收入确认时点如下：

国内销售，产品已经发出并经买方签收的发货单或托运单时，凭相关单据确认收入；出口销售：根据合同约定将产品报关，离港取得提单后确认销售收入。

(3) 特定交易的收入处理原则

① 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

② 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③ 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予

以合理估计。

④ 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤ 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

⑥ 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

35、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③ 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2） 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3） 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存关递延收益的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

① 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

② 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

① 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

38、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

① 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

② 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③ 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

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

① 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

② 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四/24、本附注四/31。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

① 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

② 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

③ 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(5) 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

39、终止经营和持有待售

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区

进行处置的一项相关计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

40、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%	

(二) 公司及各子公司企业所得税税率情况

税种	所得税税率
盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
盛嘉伦橡塑（河源）有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
盛嘉伦橡塑（香港）有限公司	按应纳税所得额的16.5%计缴

(三) 税收优惠政策及依据

(1) 本公司于2020年通过高新技术企业复审，取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202044204266《高新技术企业证书》，证书有效期3年，在2020年至2022年间享受高新技术企业15%的企业所得税税收优惠。

(2) 盛嘉伦橡塑（河源）有限公司于2021年12月31日取得由广东省科学技术、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的GR202144013267

《高新技术企业证书》，证书有效期3年，在2021年至2023年间享受高新技术企业15%的企业所得税税收优惠。

(3) 盛嘉伦橡塑(香港)有限公司系公司在中国香港特别行政区注册成立的全资子公司，利得税税率为16.5%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“本年”指2022年，“上年”指2021年。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,126.88	1,144.80
银行存款	5,916,108.27	2,265,684.44
其他货币资金		
合计	5,926,235.15	2,266,829.24
其中：存放在境外的款项总额	1,150,641.02	200,345.03

截止2022年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,222,823.20	1,067,953.05
商业承兑汇票		
合计	1,222,823.20	1,067,953.05

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		80,000.00
商业承兑汇票		
合计		80,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	23,207,232.09	39,813,712.34
1 至 2 年		17,651.65
2 至 3 年		
3 年以上	48,983.38	73,962.91
小计	23,256,215.47	39,905,326.90
减：坏账准备	1,209,344.99	2,068,178.86
合计	22,046,870.48	37,837,148.04

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,256,215.47	100.00	1,209,344.99	5.20	22,046,870.48
其中：应收其他客户	23,256,215.47	100.00	1,209,344.99	5.20	22,046,870.48
合计	23,256,215.47	100.00	1,209,344.99	5.20	22,046,870.48

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,905,326.90	100.00	2,068,178.86	5.18	37,837,148.04
其中：应收其他客户	39,905,326.90	100.00	2,068,178.86	5.18	37,837,148.04
合计	39,905,326.90	100.00	2,068,178.86	5.18	37,837,148.04

(3) 年末无单项计提预期信用损失的应收账款。

(4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

① 应收其他客户组合

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,207,232.09	1,160,361.61	5.00
1 至 2 年			

2至3年			
3年以上	48,983.38	48,983.38	100.00
合计	23,256,215.47	1,209,344.99	5.20

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

名称	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,068,178.86	150,937.67	981,837.69	27,933.85	1,209,344.99	
其中：应收其他客户	2,068,178.86	150,937.67	981,837.69	27,933.85	1,209,344.99	
合计	2,068,178.86	150,937.67	981,837.69	27,933.85	1,209,344.99	

(5) 本报告期实际核销的应收账款

名称	核销金额
长成电子（东莞）有限公司	27,933.85
合计	27,933.85

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖北香江电器股份有限公司	5,238,622.90	22.53	261,931.15
AV POUND AND CO.,LTD	1,921,115.26	8.26	96,055.76
惠州市隆一鑫塑胶制品有限公司	1,384,210.00	5.95	69,210.50
源力玩具（河源）有限公司	1,169,687.50	5.03	58,484.38
河源联弘玩具礼品有限公司	868,320.00	3.73	43,416.00
合计	10,581,955.66	45.50	529,097.79

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	618,861.20	89.13	486,457.54	100.00
1至2年	75,471.68	10.87		
2至3年				
3年以上				
合计	694,332.88	100.00	486,457.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
惠州李长荣	417,004.80	60.06	1年以内	未到结算期

单位名称	年末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时 间	未结算原因
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	131,631.68	18.96	1年以内、 1-2年	未到结算期
专利费用	41,985.41	6.05	1年以内	未到结算期
中国石化销售股份有限公司广东河源石油分公司	35,080.29	5.05	1年以内	未到结算期
中国出口信用保险公司广东分公司	23,523.70	3.39	1年以内	未到结算期
合计	649,225.88	93.51		

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	89,375.85	273,747.87
合计	89,375.85	273,747.87

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	83,375.85	267,747.87
1至2年		
2至3年		3,000.00
3年以上	6,000.00	3,000.00
小计	89,375.85	273,747.87
减：坏账准备		
合计	89,375.85	273,747.87

(2) 其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	年初余额
往来款	2,391.52	
押金	6,000.00	6,000.00
代垫代付款项	45,865.33	74,465.21
出口退税		193,282.66
其他	35,119.00	
合计	89,375.85	273,747.87

(3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	89,375.85		89,375.85	273,747.87		273,747.87
第二阶段						
第三阶段						
合计	89,375.85		89,375.85	273,747.87		273,747.87

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	89,375.85	100.00			89,375.85
其中：其他款项组合					
信用风险较低组合	89,375.85	100.00			89,375.85
合计	89,375.85	100.00			89,375.85

(续):

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	273,747.87	100.00			273,747.87
其中：其他款项组合					
信用风险较低组合	273,747.87	100.00			273,747.87
合计	273,747.87	100.00			273,747.87

(5) 年末无单项计提预期信用损失的其他应收款情况。

(6) 按组合计提预期信用损失的应收账款

① 信用风险较低组合

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
往来款	2,391.52		
押金	6,000.00		
代垫代付款项	45,865.33		

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他	35,119.00		
合计	89,375.85		

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(8) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
代扣代缴	社保	68,525.33	1 年以内	76.67	
物业管理费/水电	物业管理费/水电费	14,850.52	1 年以内	16.62	
上海震旦办公自动化销售有限公司	押金	6,000.00	3 年以上	6.71	
合计		89,375.85		100.00	

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,209,009.77	33,941.87	10,175,067.90
在产品	696,575.12		696,575.12
库存商品	2,715,181.14	102,232.78	2,612,948.36
发出商品	321,465.72		321,465.72
合计	13,942,231.75	136,174.65	13,806,057.10

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,809,023.76	135,645.5	10,673,378.26
在产品	204,412.43		204,412.43
库存商品	4,130,208.97	56,404.37	4,073,804.60
发出商品	579,685.51		579,685.51
合计	15,723,330.67	192,049.87	15,531,280.80

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	135,645.50	33,941.87		135,645.50		33,941.87
在产品						-
库存商品	56,404.37	102,232.78		56,404.37		102,232.78
发出商品						-
合计	192,049.87	136,174.65		192,049.87		136,174.65

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	44,468.51	586,052.83
合计	44,468.51	586,052.83

8、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	13,896,056.90	13,896,056.90
2. 本年增加金额		
外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本年减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 年末余额	13,896,056.90	13,896,056.90
二. 累计折旧(摊销)		
1. 年初余额	2,255,292.23	2,255,292.23
2. 本年增加金额		
本年计提	660,057.96	660,057.96
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本年减少金额		
处置		
其他原因减少		

项目	房屋建筑物	合计
4. 年末余额	2,915,350.19	2,915,350.19
三. 减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
本年计提		
存货\固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本年减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 年末余额		
四. 账面价值		
1. 年末账面价值	10,980,706.71	10,980,706.71
2. 年初账面价值	11,640,764.67	11,640,764.67

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	58,453,770.70	64,337,766.69
固定资产清理		
合计	58,453,770.70	64,337,766.69

(1) 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	43,282,379.53	27,501,015.64	1,067,645.65	19,126,795.03	90,977,835.85
2、本年增加金额		568,849.52	141,495.71	663,687.40	1,374,032.63
(1) 购置		568,849.52	141,495.71	663,687.40	1,374,032.63
(2) 在建工程转入					
(3) 合并转入					
3、本年减少金额		223,220.49	530,188.60		753,409.09
(1) 处置或报废		223,220.49	530,188.60		753,409.09
(2) 处置子公司减少					-

4、年末余额	43,282,379.53	27,846,644.67	678,952.76	19,790,482.43	91,598,459.39
二、累计折旧					
1、年初余额	7,024,612.70	10,346,149.82	747,813.19	8,521,493.45	26,640,069.16
2、本年增加金额	2,715,956.28	2,579,043.03	109,824.63	2,377,027.27	7,781,851.21
(1) 计提	2,715,956.28	2,579,043.03	109,824.63	2,377,027.27	7,781,851.21
(2) 合并转入					
3、本年减少金额	660,057.96	159,044.40	458,129.32		1,277,231.68
(1) 处置或报废	660,057.96	159,044.40	458,129.32		1,277,231.68
(2) 处置子公司减少					
4、年末余额	9,080,511.02	12,766,148.45	399,508.50	10,898,520.72	33,144,688.69
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	34,201,868.51	15,080,496.22	279,444.26	8,891,961.71	58,453,770.70
2、年初账面价值	36,257,766.83	17,154,865.82	319,832.46	10,605,301.58	64,337,766.69

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	200,469.49	200,469.49
2. 本年金额		
租赁		
其他增加		
3. 本年减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 年末余额	200,469.49	200,469.49
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 年初余额	109,346.99	109,346.99
2. 本年增加金额	91,122.50	91,122.50
重分类		
本年计提	91,122.50	91,122.50
其他增加		
3. 本年减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 年末余额	200,469.49	200,469.49
三. 减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
本年计提		
其他增加		
3. 本年减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 年末余额		
四. 账面价值		
1. 年末账面价值	-	-
2. 年初账面价值	91,122.50	91,122.50

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,414,665.63	911,366.78	6,326,032.41
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司减少			
4、年末余额	5,414,665.63	911,366.78	6,326,032.41
二、累计摊销			
1、年初余额	577,563.79	409,386.32	986,950.11

2、本年增加金额	108,293.16	81,170.16	189,463.32
(1) 计提	108,293.16	81,170.16	189,463.32
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司减少			
4、年末余额	685,856.95	490,556.48	1,176,413.43
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,728,808.68	420,810.30	5,149,618.98
2、年初账面价值	4,837,101.84	501,980.46	5,339,082.30

12、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,194,581.97	179,187.30	2,124,823.68	318,723.55
可抵扣亏损	24,662,000.50	3,699,300.08	12,261,759.88	1,839,263.98
递延收益	2,313,349.49	347,002.42	2,727,679.97	409,152.00
合计	28,169,931.96	4,225,489.80	17,114,263.53	2,567,139.53

13、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证及抵押借款	12,000,000.00	
未到期的应付利息	15,950.00	
合计	12,015,950.00	

盛嘉伦橡塑（河源）有限公司 2022 年 5 月 9 日在中国建设银行河源分行取得 1,200 万元贷款，期限为 1 年，每月支付利息，到期支付本金及剩余利息。截止 2022 年 12 月 31 日该贷款余额为 1,200 万元，未到期应付利息为 15,950.00 元。

盛嘉伦橡塑（河源）有限公司以自有厂房及土地为该贷款提供抵押担保，深圳市圣建利实业有限公司、邱建、本公司为该贷款提供保证担保。

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	9,843,408.10	15,587,489.17
合计	9,843,408.10	15,587,489.17

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	827,702.87	223,618.68
合计	827,702.87	223,618.68

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,048,871.87	11,871,990.66	12,041,997.33	878,865.20
二、离职后福利-设定提存计划		698,455.26	698,455.26	
三、辞退福利				
合计	1,048,871.87	12,570,445.92	12,740,452.59	878,865.20

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,003,871.87	11,017,152.44	11,190,159.11	830,865.20
2、职工福利费	45,000.00	569,500.00	566,500.00	48,000.00
3、社会保险费		266,138.22	266,138.22	
其中：医疗保险费		257,159.40	257,159.40	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		6,625.14	6,625.14	
生育保险费		2,353.68	2,353.68	
4、住房公积金		19,200.00	19,200.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,048,871.87	11,871,990.66	12,041,997.33	878,865.20

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		687,316.00	687,316.00	
2、失业保险费		11,139.26	11,139.26	
合计		698,455.26	698,455.26	

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	748,573.02	403,350.34
城市维护建设税	94,647.26	14,429.36
教育费附加	40,562.90	6,184.01
地方教育费附加	26,939.16	4,022.90
个人所得税	18,380.00	5,960.00
房产税	11,576.25	11,576.25
印花税	17,409.09	6,326.50
环保税	223.69	232.04
合计	958,311.37	452,081.40

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	826,629.19	8,936,248.59
合计	826,629.19	8,936,248.59

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
关联方资金及利息		7,776,958.32
质保金		220,500.00
往来款及其他	826,629.19	240,779.77
预提费用		698,010.50
合计	826,629.19	8,936,248.59

② 按账龄情况列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	511,129.19	8,936,248.59
1-2年	315,500.00	
合计	826,629.19	8,936,248.59

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	12,847,506.47	10,829,944.44
1年内到期的租赁负债		93,239.41
合计	12,847,506.47	10,923,183.85

20、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税		6,411.03

项目	年末余额	年初余额
背书未到期票据的贷款	80,000.00	967,953.05
合计	80,000.00	974,364.08

21、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	51,825,000.00	60,000,000.00
未到期应付利息		82,555.55
减：一年内到期的长期借款	12,775,000.00	10,829,944.44
合计	39,050,000.00	49,252,611.11

注：1、子公司盛嘉伦橡塑（河源）有限公司在2020年3月20日在中国建设银行河源分行取得5,500万元贷款，期限为五年，分期等额偿还，截止2022年12月31日该贷款余额为3,000.00万元（其中将于一年内到期的借款为1,000.00万元），未到期应付利息为40,333.33元。

盛嘉伦橡塑（河源）有限公司以自有厂房及土地为该贷款提供抵押担保，深圳市圣建利实业有限公司、邱建、邱廷模（已逝世）及本公司为该贷款提供保证担保。

2、子公司盛嘉伦橡塑（河源）有限公司2022年5月11日在中国建设银行河源分行取得300万元贷款，期限为3年，每月支付利息，2025年前，每年6月21日支付本金17.5万元，每年12月21日支付本金20万元，2025年到期日支付剩余本金177.5万元。截止2022年12月31日该贷款余额为262.5万元（其中将于一年内到期的借款为37.5万元），未到期应付利息为3,729.69元。

盛嘉伦橡塑（河源）有限公司以自有厂房及土地为该贷款提供抵押担保，深圳市圣建利实业有限公司、邱建本公司为该贷款提供保证担保。

3、本公司2021年8月10日在上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行取得2,000万元贷款，期限为3年，分期等额偿还，截止2022年12月31日该贷款余额为1,920.00万元（其中将于一年内到期的借款为240.00万元），未到期应付利息为28,443.45元。

公司以邱建、李琼虹为抵押人，抵押邱建名下两套房产以及邱建、李琼虹名

下共同房产一套；另外邱建，李琼虹，邱廷模（已逝世），唐海萍为该贷款提供保证担保。

22、租赁负债

剩余租赁年限	年末余额	年初余额
1年以内		95,238.10
1-2年		
租赁付款额总额小计		
减：未确认融资费用		1,998.69
租赁付款额现值小计		93,239.41
减：一年内到期的租赁负债		93,239.41
合计		

23、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,727,679.97		414,330.48	2,313,349.49	企业技术改造用途设备更新专题
合计	2,727,679.97		414,330.48	2,313,349.49	

涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年变动		
		新增补助	计入营业外收入	计入其他收益
企业技术改造用途设备更新专题	2,727,679.97			414,330.48
合计	2,727,679.97			414,330.48

续表

补助项目	本年变动		年末余额	与资产/收益相关
	冲减成本费用	其他变动		
企业技术改造用途设备更新专题			2,313,349.49	与资产相关
合计			2,313,349.49	

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动（减少以“—”表示）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司	45,600,000.00						45,600,000.00

合计	45,600,000.00					45,600,000.00
----	---------------	--	--	--	--	---------------

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	8,886,875.51			8,886,875.51
合计	8,886,875.51			8,886,875.51

26、其他综合收益

项目	年末余额	年初余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-150,710.42	151,915.66
1、外币财务报表折算差额	-150,710.42	151,915.66
合计	-150,710.42	151,915.66

2022年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	本期发生额				年末余额
		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	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	151,915.66	-302,626.08			-302,626.08	-150,710.42
外币报表折算差额	151,915.66	-302,626.08			-302,626.08	-150,710.42
其他综合收益合计	151,915.66	-302,626.08			-302,626.08	-150,710.42

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,262,842.59			2,262,842.59
合计	2,262,842.59			2,262,842.59

28、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-5,002,437.42	2,301,958.61
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	-5,002,437.42	2,301,958.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	-8,598,543.59	-7,304,396.03
减：提取法定盈余公积		

项目	本年	上年
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-13,600,981.01	-5,002,437.42

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,614,570.83	90,903,600.15	128,481,134.87	110,322,824.58
其他业务	5,723,552.99	5,138,636.71	13,545,202.76	12,596,453.38
合计	106,338,123.82	96,042,236.86	142,026,337.63	122,919,277.96

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、业务类型				
热性弹性体商品	100,614,570.83	90,903,600.15	128,481,134.87	110,322,824.58
热性弹性体材料	4,338,901.23	4,478,578.75	12,478,525.54	12,156,414.74
出租收入	1,384,651.76	660,057.96	1,066,677.22	440,038.64
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	106,338,123.82	96,042,236.86	142,026,337.63	122,919,277.96
合计	106,338,123.82	96,042,236.86	142,026,337.63	122,919,277.96

30、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	125,877.15	19,293.46
教育费附加	53,947.13	8,268.62
地方教育附加	35,961.75	5,412.64
房产税	547,970.17	540,574.12
车船税	720.00	
土地使用税	87,353.46	87,353.46
印花税	71,901.25	98,945.90

其他	1,015.58	1,394.34
合计	924,746.49	761,242.54

31、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,120,083.78	2,332,104.78
车辆费	249,615.52	329,784.08
广告策划费	351,519.68	391,504.06
业务招待费	495,749.67	497,023.70
差旅费	523,688.51	242,839.40
出口费用	90,022.16	129,449.67
保险费	50,696.62	84,180.90
其他费用	36,909.19	18,500.36
合计	4,918,285.13	4,025,386.95

32、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,706,226.19	3,895,348.83
折旧及摊销	2,845,543.97	3,298,662.94
差旅及招待费	143,597.95	150,867.42
维修费	194,598.42	245,160.59
办公及邮电费	180,621.50	238,054.20
咨询顾问费	1,285,146.14	921,308.06
聘请中介机构费	281,500.00	663,066.19
存货损失	74,771.42	740,625.86
租赁及水电	232,239.40	225,530.21
其他	529,919.67	555,772.84
合计	9,474,164.66	10,934,397.14

33、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

材料消耗	2,900,110.60	2,347,795.27
职工薪酬	1,629,253.82	1,764,244.19
折旧费	177,368.16	97,085.61
水电费	115,776.81	99,509.25
产品设计费	24,446.04	150,627.64
其他	150,483.94	
合计	4,997,439.37	4,459,261.96

34、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,078,996.49	3,407,811.05
减：利息收入	9,294.68	6,764.92
汇兑损益	-683,882.86	254,532.60
手续费及其他	37,651.64	70,527.77
融资担保费		235,849.09
合计	2,423,470.59	3,961,955.59

35、其他收益

(1) 其他收益分项目列示

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	530,991.91	945,628.44
个税手续费返还	2,511.00	25,462.79
合计	533,502.91	971,091.23

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	414,330.48	415,780.48	与资产相关
研发项目补贴		211,900.00	与收益相关
出口信用保险补贴		56,456.00	与收益相关
知识产权资金资助		6,000.00	与收益相关
收政府吸纳脱贫人口社保补贴	4,169.60	5,376.28	与收益相关
收政府出口补贴款	42,343.00	1,470.26	与收益相关
收政府岗位补贴	6,000.00	6,345.00	与收益相关

收深圳市商务局外贸优质增长扶持计划款		68,990.00	与收益相关
收外贸优质增长扶持计划事项		70,571.00	与收益相关
国高补贴收入		50,000.00	与收益相关
政府返还失业补贴	16,828.83	22,739.42	与收益相关
收政府补贴(节能降耗)		30,000.00	与收益相关
政府一次性留工补助	47,320.00		与收益相关
合计	530,991.91	945,628.44	

36、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-11,056.25
合计		-11,056.25

37、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	857,722.15	-637,957.30
合计	857,722.15	-637,957.30

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
存货跌价	55,875.22	-192,049.87
合计	55,875.22	-192,049.87

39、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	94,312.40	35,960.20
合计	94,312.40	35,960.20

40、营业外收入

(1) 营业外收入分项目列示:

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	700,000.00	300,000.00	700,000.00
其他	27,951.40	755.64	27,951.40
合计	727,951.40	300,755.64	727,951.40

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
------	-------	-------	----------

政府上规补贴	200,000.00	300,000.00	与收益相关
博士站补贴	500,000.00		与收益相关
合计	700,000.00	300,000.00	

41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失	35,857.51	
捐赠支出	10,000.00	14,166.80
罚款及滞纳金		13,473.73
预计无法收回的应收款项	27,933.85	
其他	10,247.30	151,037.93
合计	84,038.66	178,678.46

42、所得税费用

1、所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,658,350.27	2,557,276.71
合计	-1,658,350.27	2,557,276.71

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	-10,256,893.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,538,534.08
子公司适用不同税率的影响	-11,394.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,741.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	10,753.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	418,699.30
研发费用加计扣除	-749,615.91
所得税费用	-1,658,350.27

43、现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	809,502.67	829,847.96
利息收入	9,294.68	6,764.92
往来及其他	1,126,906.85	273,519.94
合计	1,945,704.20	1,110,132.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	5,716,097.57	8,674,157.90
往来及其他	5,545,792.17	74,831.54
捐赠支出	10,000.00	
合计	11,271,889.74	8,748,989.44

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
深圳市圣建利实业有限公司		28,100,000.00
合计		28,100,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还深圳市圣建利实业有限公司的借款及利息	7,855,477.82	20,512,279.16
融资费用		
租赁负债本金	114,285.72	114,285.72
合计	7,969,763.54	20,626,564.88

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,598,543.59	-7,304,396.03
加：资产减值准备	-55,875.22	192,049.87

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	-857,722.15	637,957.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,781,851.21	8,375,956.72
使用权资产折旧	91,122.50	109,346.99
无形资产摊销	189,463.32	182,138.26
长期待摊费用摊销		235,849.09
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）	-94,312.40	-35960.2
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,857.51	13,473.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,313,733.09	3,506,395.32
投资损失（收益以“-”号填列）		11,056.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,658,350.27	2,557,276.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,788,500.83	-654,058.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,128,741.23	-8,700,538.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,662,629.42	6,818,504.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,401,836.64	5,945,051.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,926,235.15	2,266,829.24
减：现金的年初余额	2,266,829.24	6,888,808.82
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,659,405.91	-4,621,979.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,926,235.15	2,266,829.24
其中：库存现金	10,126.88	1,144.80
可随时用于支付的银行存款	5,916,108.27	2,265,684.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,926,235.15	2,266,829.24

45、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末余额	受限原因
投资性房地产	10,980,706.71	用于银行借款抵押
固定资产	34,201,868.51	用于银行借款抵押
无形资产	4,728,808.68	用于银行借款抵押

46、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	388,229.74	6.9646	2,703,864.85
港币	174,269.17	0.8933	155,669.42
应收账款			
其中：美元	335,657.23	6.9646	2,337,718.34
港币	1,255,680.80	0.8933	1,121,661.96

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并

(三) 本年未发生反向购买。

(四) 本年无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业的构成

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	
盛嘉伦橡塑(香港)有限公司	香港	香港	热性弹性体销售	100.00	---	投资设立
盛嘉伦橡塑(河源)有限公司	河源	河源	热性弹性体的生产与销售	100.00	---	投资设立

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市圣建利实业有限公司	深圳	投资、实业	1,500.00	51.74	51.74

本公司最终控制方是邱建。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

(三) 本公司无合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
盛嘉伦热力科技(河源)有限公司	同一控制下关联方
邱建	实际控制人
李琼虹	实际控制人配偶

(五) 关联方交易及往来

1、关联方交易

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市圣建利实业有限公司	水电费	3,775.62	4,647.67
合计		3,775.62	4,647.67

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

盛嘉伦热力科技（河源）有限公司	代付水电费	12,428.01	8,968.70
合计		12,428.01	8,968.70

（3）关联方租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
盛嘉伦热力科技（河源）有限公司	房屋建筑物	144,000.00	119,751.38
合计		144,000.00	119,751.38

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳市圣建利实业有限公司	房屋建筑物	114,285.72	114,285.72
合计		114,285.72	114,285.72

（4）关联方担保情况

①本公司作为担保方情况

无

②本公司作为被担保方

担保人	被担保人	保证类型	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
深圳市圣建利实业有限公司、邱建、盛嘉伦深圳公司	盛嘉伦河源公司	连带担保+土地使用权房产抵押	1,200.00	2022-4-21	2025-4-20
			300.00	2022-4-21	2023-4-20
深圳市圣建利实业有限公司、邱建、邱延模、盛嘉伦深圳公司	盛嘉伦河源公司	连带担保+土地使用权房产抵押	5,500.00	2020-3-20	2025-3-20
邱建、李琼虹、邱延模（已逝世）、唐海萍	盛嘉伦深圳公司	连带担保+房产抵押	2,000.00	2021-8-5	2024-8-5

（5）关联方资金拆借情况

①向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	归还金额	余额
深圳市圣建利实业有限公司	7,750,000.00	7,750,000.00	
合计	7,750,000.00	7,750,000.00	

③向关联方拆出资金

无

2、关联方往来

（1）本公司应付、其他应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	深圳市圣建利实业有限公司	11,475.40	7,776,958.32

(六) 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,410,656.93	1,436,907.78

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露的应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,039,085.72	1,180,268.12
1 至 2 年		12,143.65
2 至 3 年		
3 年以上	48,983.38	73,962.91
小计	2,088,069.10	1,266,374.68
减：坏账准备	150,937.67	135,405.05
合计	1,937,131.43	1,130,969.63

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,088,069.10	100.00	150,937.67	7.23	1,937,131.43
其中：应收其他客户	2,088,069.10	100.00	150,937.67	7.23	1,937,131.43
合并范围内关联方组合					
合计	2,088,069.10	100.00	150,937.67	7.23	1,937,131.43

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,266,374.68	100.00	135,405.05	10.69	1,130,969.63
其中：应收其他客户	1,266,374.68	100.00	135,405.05	10.69	1,130,969.63
合并范围内关联方组合					
合计	1,266,374.68	100.00	135,405.05	10.69	1,130,969.63

(3) 年末无单项计提预期信用损失的应收账款。

(4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

① 应收其他客户组合

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,039,085.72	101,954.29	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	48,983.38	48,983.38	100.00
合计	2,088,069.10	150,937.67	7.23

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

名称	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	135,405.05	150,937.67	107,471.2	27,933.85		150,937.67
其中：应收其他客户	135,405.05	150,937.67	107,471.2	27,933.85		150,937.67
合并范围内关联方组合						

合计	135,405.05	150,937.67	107,471.2	27,933.85	150,937.67
----	------------	------------	-----------	-----------	------------

(6) 本年实际核销的应收账款

名称	核销金额
长成电子（东莞）有限公司	27,933.85
合计	27,933.85

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
源力玩具（河源）有限公司	1,169,687.50	56.02	58,484.38
PT. Selaras Donlim	245,711.09	11.77	12,285.55
佛山市南海区新和新美玩具厂	190,428.64	9.11	9,521.43
华丰玩具（深圳）有限公司	155,000.00	7.42	7,750.00
顺联动漫科技（越南）有限公司	97,214.57	4.66	4,860.73
合计	1,858,041.80	88.98	92,902.09

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,387,890.98	34,174,342.59
合计	21,387,890.98	34,174,342.59

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄结构列示

账龄	年末账面余额	年初余额
1 年以内	1,403,511.36	34,174,342.59
1-2 年	19,984,379.62	
2-3 年		
合计	21,387,890.98	34,174,342.59

2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	21,377,706.90	33,971,532.43
出口退税		193,282.66
代扣代缴款	6,766.08	9,527.50
其他	3,418.00	
合计	21,387,890.98	34,174,342.59

3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,387,890.98		21,387,890.98	34,174,342.59		34,174,342.59
第二阶段						
第三阶段						
合计	21,387,890.98		21,387,890.98	34,174,342.59		34,174,342.59

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,387,890.98	100.00			21,387,890.98
其中：其他款项组合					
信用风险较低组合	21,387,890.98	100.00			21,387,890.98
合计	21,387,890.98	100.00			21,387,890.98

(续):

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	34,174,342.59	100.00			34,174,342.59
其中：其他款项组合					
信用风险较低组合	34,174,342.59	100.00			34,174,342.59
合计	34,174,342.59	100.00			34,174,342.59

(5) 年末无单项计提预期信用损失的其他应收款情况。

(6) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①信用风险较低组合

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
盛嘉伦橡塑 (河源) 有限公司	18,121,124.82		
盛嘉伦橡塑 (香港) 有限公司	3,256,582.08		
代扣代缴款	6,766.08		
其他	3,418.00		
合计	21,387,890.98		

(7) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(8) 按欠款方归集年末余额主要的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)
盛嘉伦橡塑 (河源) 有限公司	内部往来	18,121,124.82	84.72
盛嘉伦橡塑 (香港) 有限公司	内部往来	3,256,582.08	15.23
合计		21,377,706.90	99.95

3、长期股权投资

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	52,588,515.00		52,588,515.00	52,588,515.00		52,588,515.00
对联营、合营企业投资						
合计	52,588,515.00		52,588,515.00	52,588,515.00		52,588,515.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
盛嘉伦橡塑 (香港) 有限公司	88,515.00	88,515.00			88,515.00		
盛嘉伦橡塑 (深圳) 有限公司	52,500,000.00	52,500,000.00			52,500,000.00		
合计	52,588,515.00	52,588,515.00			52,588,515.00		

(2) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,669,616.22	3,723,266.18	9,649,454.03	7,240,683.91
其他业务	204,647.19	164,773.38	2,970,675.56	2,740,269.81
合计	4,874,263.41	3,888,039.56	12,620,129.59	9,980,953.72

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	94,312.40	资产处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,230,991.91	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,087.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,269,217.05	
减：所得税影响额	190,382.56	

少数股东权益影响额	
合计	1,078,834.49

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	-18.06%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.33%	-0.21	-0.21

盛嘉伦橡塑（深圳）股份有限公司

2023年4月25日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司资料室