

证券代码：831614

证券简称：合富新材

主办券商：光大证券



合富新材

NEEQ: 831614

上海合富新材料科技股份有限公司

Shanghai Hofu New Material Science and Technology Stock CO.,LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记

- 1、2022年3月，公司成功中标杭州市地铁集团有限责任公司发布的杭州机场轨道快线装饰装修金属饰面及龙骨系统项目，中标金额：1189.85万元；
- 2、2022年12月14日，公司通过上海市高新技术企业复审并获取证书。

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	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	34
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第十节	财务会计报告	42
第十一节	备查文件目录.....	135

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。

公司负责人管明贤、主管会计工作负责人胡红雷及会计机构负责人（会计主管人员）胡红雷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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

【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
1、实际控制人不当控制的风险	尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但由于公司股权高度集中,截止至 2022 年 12 月 31 日实际控制人管明贤、白雪红夫妇直接持有公司 81.65%股权,公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。针对该风险,公司将提升各项决策的民主度与透明度,充分发挥监事会的监督作用,并向公司全体员工开放批评、监督渠道,以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责,履行勤勉忠诚义务,使公司规范治理的水平不断提升。公司管理层将认真学习公司治理相关制度,并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通,确保公司治理做到形式、实质上规范运行。
2、税收依赖风险提示	公司于 2022 年 12 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业可按 15%的税率征收企业所得税,公司 2022 年、2023 年、2024 年的企业所得税税率为

	<p>15%。如果国家相关税收政策发生变化或公司未来不能被持续认定为高新技术企业,公司将不再享受相关税收优惠,将按 25% 的税率征收所得税,这将对公司盈利能力产生一定影响。针对该风险,公司将密切关注税收政策的变化动向,加大研发投入,不断保持在技术上的领先及创新优势,确保高新技术企业资质。不断加快自身发展速度,扩大自身产品的销售规模,提升公司的利润水平,逐步减少税收优惠政策对公司经营业绩的影响。</p>
3、原材料价格波动风险	<p>装饰铝板的主要原材料为铝板,处于铝行业产业链的后端,其采购成本与铝价有较强关联关系。行业内厂商迫于资金压力大多采用“以销定产”模式,无法储备较多的原材料,随着铝价的波动其产品成本亦会正向波动,一旦铝价上升较多其产品毛利将会下降,对公司的盈利能力产生影响。针对以上两点风险,公司将持续强化“良好的品牌形象优势、研发设计优势和管理优势”的核心竞争优势,通过整体解决方案提供服务来提升公司价值和客户价值,应对和化解上述风险,实现公司可持续发展。</p>
4、应收账款坏账风险	<p>公司业务处于快速成长阶段,营业收入、应收账款增加较快。2022 年末,公司应收账款余额为 84,726,151.12 元。2022 年公司销售项目主要为机场、地铁等市政项目,因机场、地铁的项目周期较长,正在进行的几条地铁项目还未进行结算,导致 2022 年末应收账款较高。如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。公司合作的项目都是大型的市政项目,虽然账期较长但不会造成应收账款无法收回的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、合富新材	指	上海合富新材料科技股份有限公司
有限公司、合富有限	指	上海合富建筑科技有限公司
股东大会	指	上海合富新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海合富新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海合富新材料科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
合行投资	指	上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《上海合富新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海市海华永泰律师事务所

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海合富新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Hofu New Material Science and Technology Stock CO.,LTD. HOFU
证券简称	合富新材
证券代码	831614
法定代表人	管明贤

二、 联系方式

董事会秘书姓名	任燕玲
联系地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢
电话	021-59815585
传真	021-64860051
电子邮箱	Hofu_dm@163.com
公司网址	www.china-hofu.com
办公地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢
邮政编码	201716
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 11 月 30 日
挂牌时间	2015 年 1 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C335 建筑、安全用金属制品制造-C3352 建筑装饰及水暖管道零件制造
主要产品与服务项目	专业从事装饰铝板的研发、生产、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）	39,260,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为管明贤
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为管明贤、白雪红，一致行动人为合行投资

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	91310000783118741H	否
注册地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢	否
注册资本	39,260,000	否
无不一致情况		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券	
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	光大证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐书	辛佶
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼	

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	108,090,566.31	131,448,403.65	-17.77%
毛利率%	11.38%	13.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,191,218.53	-25,140,749.12	-39.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-32,687,117.13	-17,106,883.65	-91.08%
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）	-48.40%	-32.01%	-
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）	-44.96%	-33.68%	-
基本每股收益	-0.90	-0.64	-40.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	300,333,614.51	308,136,133.37	-2.53%
负债总计	257,003,061.50	217,836,361.83	17.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,330,553.01	90,299,771.54	-52.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	2.30	-52.17%
资产负债率%（母公司）	74.72%	61.76%	-
资产负债率%（合并）	85.57%	70.69%	-
流动比率	0.6907	0.73	-
利息保障倍数	-3.07	-2.99	-

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	1,072,755.76	18,031,072.02	-94.05%
应收账款周转率	1.11	0.86	-
存货周转率	10.42	11.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.53%	-5.48%	-
营业收入增长率%	-17.77%	2.82%	-
净利润增长率%	-39.98%	-268.69%	-

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	39,260,000	39,260,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,800,674.44
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)	511,974.97
委托他人投资或管理资产的损益	219.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,798,274.21
非经常性损益合计	-3,086,753.70
所得税影响数	-582,652.3
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	-2,504,101.40

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于新材料行业中的新型安全环保节能装饰装修材料，是集研发、设计、生产及销售为一体的高新技术企业。主营业务是生产和销售装饰、装修高档金属装饰材料并以此实现盈利。公司自行选择或根据合同需求进行原材料采购，在公司内组织研发、制造，协调业主、监管部门通过项目验收，并对产品提供一定期限的质量保证。公司承担的成本主要包括原材料及生产、研发的人力成本。通过直销和经销的销售渠道开展业务，当前的收入来源是新型环保节能装饰材料的销售。公司作为国内领先的装饰金属材料生产制造商，在行业内知名度较高，形成了很强的品牌认知度。公司的生产、工艺技术先进，在目前的机场、地铁、高铁等项目的投标竞争中具有一定的竞争优势。依据《铁路 2030 年八横八纵发展规划》、国家发改委《城市轨道交通工程项目建设标准》的文件精神，150 万以上人口的三、四线城市可以申报地铁建设项目，地铁建设项目正方兴未艾。公司以国家实施的“一带一路”战略方针为契机，坚定信心、勇于创新，不断开拓市场，选好项目全力推进。近年来，为上海轨道交通、高铁京沪线、高铁沪宁线、高铁京广线、南京城际铁路、南京轨道交通、南昌轨道交通、苏州轨道交通、杭州地铁、郑州地铁、武汉地铁、兰州地铁、西安地铁、南京地铁、上海中心、浦东机场、厦门金砖国际会议中心、青岛上合峰会、西安国际会议中心、上海进博会等诸多大型国家项目、市政项目提供了优质产品。公司主要采用“以销定产”的经营模式，建立良好的客户供应商关系，专注于产品的研发、设计和创新，不断提升产品竞争力。报告期内，公司的商业模式并未发生变化。报告期末至财务报告报出日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	上海小巨人培育企业 - 上海市科学技术委员会
详细情况	

报告期内变化情况：

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

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司紧紧围绕公司发展战略及年度经营计划，积极开拓市场，加大技术研发投入，积极进行生产设备升级改造，并加强管理能力以有效降低公司运营成本，从而保障了公司的持续稳定经营，具体经营指标情况如下：

1、公司财务状况：

2022年12月31日公司资产总额为300,333,614.51元，同比减少2.53%；负债总额257,003,061.50元，同比增加17.98%，期末净资产43,330,553.01元，同比减少52.01%，母公司资产负债率由期初的61.76%增至期末的74.72%，公司在报告期内资产总额、净资产比上期减少主要是因2022年4-5月受上海疫情封控业绩订单减少产能不足造成亏损所致，负债总额子公司转固增加抵押贷款额度所致。

2、公司经营成果：

2022年公司实现营业收入108,090,566.31元，较上年同期减少17.77%；实现净利润-35,191,218.53元，较上年同期减少39.98%。之所以发生净利润较大幅度的减少，主要原因为：2022年4-5月受上海疫情封控业绩订单减少产能严重不足造成亏损、原材料铝锭涨价、在建工程转固定资产折旧增加，子公司抵押贷款增加财务费用费用化、核销结算差异及历年无法回收的应收账。

3、现金流量情况：

2022年公司经营活动产生的现金流量净额为1,072,755.76元，较上年同期减少94.05%，主要原因：应收账款账期长垫资金大的销售订单回款周期增长所致。

2022年公司投资活动产生的现金流量净额为-23,492,477.20元，较上年同期减少41.91%，主要原因为：和美二期工程厂房建设基建支出增加所致

2022年公司筹资活动产生的现金流量净额为20,608,502.71元，较上年同期增加1356.56%，主要原因为：子公司抵押贷款增加所致。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。报告期末至报告披露日，公司的主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

铝装饰材料与其它众多材料相比，具有质量轻、不燃烧（防火性能A1级）、耐久性好、吸音隔音性能好、装修效果好等优点。铝本身有很好的防潮、耐腐蚀等性能，可作为全新的多功能保温隔热材料和防潮材料广泛用于建筑业，铝板、铝卷通过表面工艺颜色处理，可以实现木质材料的颜色的质感，不论在公共建筑装饰装修、住宅装饰装修都可以实现很多好的效果。

近年来国家大力发展国家发展交通、城市化等基础建设力度，发布了多项政策及规划：如《中长期铁路网规划》（发改委、交通部、铁总）、交通基础设施重大工程建设三年行动计划（发改委、交通部）；全国城市市政基础设施建设“十三五”规划（住建部、发改委）、《全国民用机场布局规划2020》（民航总局）等。在上述政策及规划拟大力推进的机场、地铁、高铁等项目中，铝装饰材料均系普遍应用的材料之一。

（三） 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,385,033.78	1.46%	4,201,061.27	1.36%	4.38%
应收票据	1,959,201.57	0.65%	4,781,355.29	1.55%	-59.02%
应收账款	84,726,151.12	28.21%	102,590,096.93	33.29%	-17.41%
存货	8,980,181.74	2.99%	9,406,610.76	3.05%	-4.53%
投资性房地产	24,164,134.53	8.05%			
长期股权投资					
固定资产	137,440,878.54	45.76%	153,399,015.78	49.78%	-10.40%
在建工程	4,055,483.05	1.35%			
无形资产	25,088,163.03	8.35%	25,844,437.43	8.39%	-2.93%
商誉					
短期借款	74,968,177.48	24.96%	85,909,231.22	27.88%	-12.74%
长期借款	99,900,000.00	33.26%	40,311,592.42	13.08%	147.82%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据本期期末金额 1,959,201.57 元与上年期末相较减少 59.02%，原因为：主要系本期应收账款结算方式银行票据减少所致；
- 2、应收账款本期期末金额 84,726,151.12 元与上年期末相较减少 17.41%，原因为：主要系本期计提坏账、核销坏账所致；
- 3、投资性房地产本期期末金额为 24,164,134.53 元，与上年期末相较增加 8.05%，原因为：厂房租赁的固定资产转入投资性房地产科目核算所致。
- 4、固定资产本期期末金额 137,440,878.54 元与上年期末相较减少 10.4%，原因为：主要系子公司在建工程转为固定资产所致。
- 6、短期借款本期期末金额为 74,968,177.48 元与上年期末相较减少 12.74%，原因为：因短期到期后贷款额度为长期借款所致
- 6、长期借款本期期末金额为 99,900,000.00 元与上年期末相较增加 147.82%，原因为：因子公司转固后增加了银行贷款授信，增加了长期贷款所致

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	108,090,566.31	-	131,448,403.65	-	-17.77%
营业成本	95,784,555.64	88.62%	113,128,944.53	86.06%	-15.33%
毛利率	11.38%	-	13.94%	-	-
销售费用	5,761,413.14	5.33%	4,831,344.41	3.68%	19.25%
管理费用	10,254,286.84	9.49%	9,799,002.73	7.45%	4.65%
研发费用	9,463,431.33	8.76%	10,001,397.36	7.61%	-5.38%
财务费用	8,660,551.85	8.01%	6,680,746.79	5.08%	29.63%
信用减值损失	-8,325,416.18	-7.70%	-6,369,466.74	-4.85%	-30.71%
资产减值损失			-	-	
其他收益	511,974.97	0.47%	1,045,247.06	0.80%	-51.02%
投资收益	219.98	0.00%	-	-	
公允价值变动收益			-	-	
资产处置收益	32,606.84	0.03%	3,500.00	0.00%	831.62%
汇兑收益			-	-	
营业利润	-31,529,858.13	-29.17%	-19,678,945.19	-14.97%	-60.22%
营业外收入	2.78	0.00%	189,696.05	0.14%	-100.00%
营业外支出	3,631,558.27	3.36%	49,234.56	0.04%	7,276.03%
净利润	-35,191,218.53	-32.56%	-25,140,749.12	-19.13%	-39.98%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本本期期末金额 95,784,555.64 元与上年期末相比较减少 15.33%，原因为：本期营业收入减少所致；
- 2、信用减值损失本期期末金额-8,546,287.71 元与上年期末相比较减少 30.71%，原因为：期末处理前期项目结算差异调整到以前年度损益，减少应收账款同比减少计提坏账金额所致；
- 3、其他收益本期期末金额 511,974.97 元与上年期末相比较减少 51.02%，原因为：本报告期收到财政补贴收入减少所致；
- 4、资产处置收益本期期末金额 32,606.84 元与上年期末相比较增加 831.62%，原因为：本报告期处理了固定资产收益所致；
- 5、营业利润本期期末金额-31,750,729.66 元与上年期末相比较减少 60.22%，原因为：2022 年 4-5 月受上海疫情封控业绩订单减少产能严重不足造成亏损、原材料铝锭涨价、人工费用成本增加、子公司转固计提折旧及增加贷款金额同比利息增加、核销前期坏账准备所致；
- 6、营业外收入本期期末金额 2.78 元与上年期末相比较减少 100%，原因为：本报告期没有收到财政补贴收入所致；
- 7、营业外支出本期期末金额 3,631,558.27 元与上年期末相比较增加 7276.03%，原因为：本报告期处理

报废车间设备所致；

8、净利润本期期末金额-16,329,670.94 元与上年期末相较减少 39.98%，原因：2022 年 4-5 月受上海疫情封控业绩订单减少产能严重不足造成亏损、原材料铝锭涨价、人工费用成本增加、子公司转固计提折旧及增加贷款金额同比利息增加、核销前期坏账准备所致。

(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	102,009,333.92	122,520,074.67	-16.74%
其他业务收入	6,081,232.29	8,928,328.98	-31.89%
主营业务成本	93,059,256.97	112,449,270.89	-17.24%
其他业务成本	2,725,298.67	679,673.64	300.97%

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
异型件收入	67,869,218.11	60,873,026.67	10.31%	-28.87%	-19.72%	49.80%
标准件收入	21,459,353.08	17,183,087.79	19.93%	-19.92%	-14.89%	19.19%
加工费收入	5,936,468.12	3,708,518.67	37.53%	-17.73%	26.77%	36.88%
标识、边线、配件收入	3,793,045.23	8,365,953.65	-120.56%	-33.46%	-21.17%	-39.89%
安装费收入	2,951,249.38	2,928,670.19	0.77%	-45.61%	0.98%	98.36%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	杭州市地铁集团有限责任公司	45,177,057.1	39.19%	否
2	德才装饰股份有限公司	4,685,209.66	4.06%	否
3	上海金标文化创意股份有限公司	4,543,356.12	3.94%	否
4	上海全筑装饰有限公司	4,289,292.88	3.72%	否
5	江苏中南建设装饰有限公司	3,595,569.39	3.12%	否

合计	62,290,485.2	54.03%	-
----	--------------	--------	---

(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	吉祥新材料股份有限公司	21,394,516.03	20.47%	否
2	浙江科杰新材料有限公司	8,215,055.66	7.86%	否
3	浙江嘉兴中达建设有限公司	6,947,397.89	6.65%	否
4	江阴市大禹铝业科技有限公司	3,173,072.88	3.04%	否
5	墙煌新材料股份有限公司	3,034,861.07	2.90%	否
合计		42,764,903.53	40.92%	-

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	1,072,755.76	18,031,072.02	-94.05%
投资活动产生的现金流量净额	-23,492,477.20	-16,554,099.77	-41.91%
筹资活动产生的现金流量净额	20,608,502.71	-1,640,068.81	1,356.56%

现金流量分析：

2022 年公司经营活动产生的现金流量净额为 1,072,755.76 元，较上年同期减少 94.05%，主要原因：应收账款账期长垫资金额大的销售订单回款周期增长所致。

2022 年公司投资活动产生的现金流量净额为-23,492,477.20 元，较上年同期减少 41.91%，主要原因为：和美二期工程厂房建设基建支出增加所致

2022 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 20,608,502.71 元，较上年同期增加 1356.56%，主要原因为：子公司抵押贷款增加所致。

(四) 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
浙江和美	控股子公司	装配式天花板、金属墙	125,000,000	302,756,348.73	109,004,021.35	96,167,191.71	-4,257,522.07

集 成 新 材 料 科 技 有 限 公 司	司	板、风 口、金 属遮阳 板及集 成新材 料科技 领域的 研发、 技术服 务					
---	---	--	--	--	--	--	--

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

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,463,431.33	10,001,397.36
研发支出占营业收入的比例	8.76%	7.07%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	35	25
研发人员总计	35	25
研发人员占员工总量的比例	22.29%	18.12%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	54	50
公司拥有的发明专利数量	3	3

研发项目情况：

公司作为上海市高新技术企业、上海市专精特新企业，始终坚持研发创新，使产品、工艺在实际的项目得以有效应用，有利于提高公司核心竞争力，强化公司抵御市场风险的能力，同时也为公司的持续稳定发展提供了重要保障。为此公司非常重视技术人员的培养，在研发创新方面不断的加大投入，完善科技创新体系，技术研发水平不断的提高。2022年，公司通过研发新增实用新型专利4项。同时，公司通过了上海市高新技术企业的复审。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
1、营业收入的确认	<p>合富新材 2022 年度营业收入 10,809.06 万元，主要为装饰铝板的销售收入。由于收入对报表影响重大，是关键业绩指标之一，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>合富新材对营业收入制定了相关会计政策，详见财务报表附注“四、(25)收入”，本期营业收入情况详见财务报表附注“六、(30)营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对此执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>1)了解、评估及测试与收入确认相关内部控制设计合理性和执行有效性；</p> <p>2)结合合同条款，确定公司收入确认时点、收入确认关键支撑性证据是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>3)实施细节测试：从收入明细账选取样本检查相关合同、收入确认关键支撑性证据，回款凭证，核查收入真实性；</p> <p>4)取得历年项目结算单，结合应收账款明细账和历年收款银行回单等原始资料，核查收入确认的准确性；</p> <p>5)对营业收入和毛利率执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等。</p> <p>6)结合应收账款的函证程序对本期营业收入发生额进行函证；</p> <p>7)针对资产负债表日前后确认的营业收入核对关键支持性证据，</p>

		以评价营业收入是否确认在恰当的期间。
2、应收账款及坏账准备	<p>合富新材 2022 年 12 月 31 日应收账款余额 115,905,912.78 元，已计提坏账准备 31,179,761.66 元，其中单项计提坏账准备的应收账款余额为 13,038,298.97 元，按信用风险组合的应收账款余额为 102,867,613.81 元。由于应收账款余额及坏账准备的计提对报表影响金额重大，因此我们将该事项作为关键审计事项之一。</p>	<p>我们针对此执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>1)对应收账款期末构成情况进行分析，同时对其账龄进行了分析；</p> <p>2)针对大额客户在国家企业信息公示系统进行查询，判断其是否处于正常经营状态，根据应收账款客户的是否正常经营判断其可回收性；</p> <p>3)结合取得历年项目结算单，结合应收账款明细账和历年收款银行回单等原始资料，核查应收账款的准确性；</p> <p>4)获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，复核坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>5)实施函证程序，对主要的应收账款进行了函证，对部分客户实施现场访谈，结合应收账款期后回款情况，综合评价应收账款的准确性和可回收性。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计差错更正原因

(1) 历年累积的销售收入最终结算价格与发货签收暂估收入差异清理

本公司签订的销售合同大部分为敞口合同，数量暂定且单价可能存在浮动，最终的结算价格需经客户审批确认。公司在确认收入时根据合同约定单价在发货签收后暂估确认收入，实际在项目最终结算都会存在一定比例的结算价格核减。公司在历年项目结算后，未及时根据最终结算价格对以前年度确认的营业收入和应收账款进行修正，结算差异部分应收款项长期挂账未清理。

2022 年度本公司对以前年度由于最终结算差异形成的长期挂账的项目应收款项 36,617,504.32 元进行清理，并同步修正待转销项税额 4,212,633.24 元和营业收入 32,404,871.08 元。

(2) 税率变化导致的税率差异修正

本公司根据发货签收后暂估确认收入，并根据确认时点的适用税率暂估销项税额，在经历 2018 年 5 月增值税税率自 17%调整至 16%，以及 2019 年 4 月增值税税率自 16%变更为 13%的税率变更后，本公司在历年项目开票结算时，未按暂估收入发生时点的适用税率冲回，税率变化差异导致计提的销项税额长期挂账。

2022 年度本公司对以前年度由于税率变化差异导致长期挂账的待转销项税额 7,372,616.80 元进行清理。

本公司于 2023 年 4 月 27 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过《前期会计差错更正的议案》，公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对 2021 年度合并资产负债表、合并利润表进行追溯调整。

2、具体会计处理

本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行会计处理，并重述了 2021 年度合并资产负债表和合并利润表的比较财务数据。

3、前期会计差错更正对各期间财务状况和经营成果的影响

(1) 合并财务报表

①合并资产负债表项目

2021 年 12 月 31 日合并资产负债表

科目	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
应收账款	125,792,463.08	-23,202,366.15	102,590,096.93
流动资产合计	151,546,861.67	-23,202,366.15	128,344,495.52
递延所得税资产	6,678,639.87	-6,446,814.87	231,825.00
非流动资产合计	186,238,452.72	-6,446,814.87	179,791,637.85
资产总计	337,785,314.39	-29,649,181.02	308,136,133.37
应交税费	28,176,481.70	-23,572,319.58	4,604,162.12
其他流动负债	5,100,857.30	11,987,069.54	17,087,926.84
流动负债合计	187,564,519.45	-11,585,250.04	175,979,269.41
负债合计	229,421,611.87	-11,585,250.04	217,836,361.83
未分配利润	28,543,877.82	-18,063,930.98	10,479,946.84
股东权益合计	108,363,702.52	-18,063,930.98	90,299,771.54
负债及股东权益合计	337,785,314.39	-29,649,181.02	308,136,133.37

②合并利润表项目

2021 年 12 月 31 日合并利润表

科目	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
营业收入	147,227,805.13	-15,779,401.48	131,448,403.65
信用减值损失	-19,784,604.91	13,415,138.17	-6,369,466.74

营业利润	-17,318,181.88	-2,360,763.31	-19,678,945.19
利润总额	-17,174,220.39	-2,364,263.31	-19,538,483.70
所得税费用	-844,549.45	6,446,814.87	5,602,265.42
净利润	-16,329,670.94	-8,811,078.18	-25,140,749.12
持续经营净利润	-16,329,670.94	-8,811,078.18	-25,140,749.12
综合收益总额	-16,329,670.94	-8,811,078.18	-25,140,749.12
基本每股收益	-0.42	-0.22	-0.64
稀释每股收益	-0.42	-0.22	-0.64

③合并现金流量表

更正事项对 2021 年度合并现金流量表无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。根据绿色、节能的社会环保理念，公司不断的进行研发，在自身可以回收利用的原材料基础上，通过工艺、造型、接受的设计，试产品利用的过程中可以达到环保、节能的效果。疫情期间，公司自主研发、设计、制造核酸采样亭、向红十字会捐赠多台，助力抗击疫情。未来公司将持续履行社会责任，承担企业应尽的社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司资产、业务、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计成本费用核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司所在行业发展状态良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和员工未发生重大违法、违规行为。没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

新材料产业在发展高新技术、改造和提升传统产业、增强综合国力和国防实力方面起着重要的作用，世界各发达国家都非常重视新材料的发展。随着社会和经济的发展、全球化趋势的加快，新材料产业的发展呈现出以下主要特点和趋势。

- 1.新材料多学科交叉发展，促进产业进一步融合；
- 2.新材料发展驱动力向经济需求转变；
- 3.创新性是新材料发展的根本所在；
- 4.高性能，低成本及绿色化发展趋势明显；
- 5.新材料市场需求旺盛，产品规模急剧扩大；
- 6.新材料发展的全球化趋势日渐明显；
- 7.新材料向多功能、智能化方向发展，开发与应用更加紧密。

近年来随着城市化的进程不断推进，更多的写字楼、商场、公共建筑、体育场馆、机场、高铁、地标性建筑等等大型项目都采用新型安全环保的铝合金金属装饰材料。未来我国铝制品、加工行业的准入门槛将越来越高，国家及全球对环境保护和安全生产的重视也越来越强。作为环保、节能、可回收、可以“以铝代木”具备技术创新的高新技术的铝合金装饰材料必将符合市场的要求，被广泛运用。

（二） 公司发展战略

- 1.专注于金属天花板、室内外装饰（墙面）板、遮阳节能、智能导视等新材料的研发、制造、销售；
- 2.形成覆盖全国省会城市的营销网络，保持每年稳步增长；
- 3.建立新的研发、设计、制造、运营中心；
- 4.借助新三板平台，实现资本市场的助推作用。

（三） 经营计划或目标

- 1.优化国内经销商网络：根据各地经济和建筑装修新材料行业发展的重点，优化和调整经销商网络；
- 2.围绕“一带一路”政策，在轨道交通领域市场深度挖掘，将机场航站楼作为新的一个业绩增长点再创新突破；
- 3.研发制造基地建成并投入使用，形成集研究、开发、生产于一体的业务经营模式，公司将加大研发投入，有针对性地引进行业专家和专业技术人才，增加先进研发仪器和设备采购，加强员工专业和技术培训，不断提升企业设计研发水平，提高公司核心竞争力；
- 4.全年销售保持稳步增长。

公司提示：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

公司目前不存在有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 实际控制人不当控制的风险

尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但由于公司股权高度集中,截止至 2022 年 12 月 31 日实际控制人管明贤、白雪红夫妇直接持有公司 81.65% 股权,公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。针对该风险,公司将提升各项决策的民主度与透明度,充分发挥监事会的监督作用,并向公司全体员工开放批评、监督渠道,以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责,履行勤勉忠诚义务,使公司规范治理的水平不断提升。公司管理层将认真学习公司治理相关制度,并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通,确保公司治理做到形式、实质上规范运行。

2、 税收依赖风险

公司于 2022 年 12 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业可按 15% 的税率征收企业所得税,公司 2022 年、2023 年、2024 年的企业所得税税率为 15%。如果国家相关税收政策发生变化或公司未来不能被持续认定为高新技术企业,公司将不再享受相关税收优惠,将按 25% 的税率征收所得税,这将对公司盈利能力产生一定影响。针对该风险,公司将密切关注税收政策的变化动向,加大研发投入,不断保持在技术上的领先及创新优势,确保高新技术企业资质。不断加快自身发展速度,扩大自身产品的销售规模,提升公司的利润水平,逐步减少税收优惠政策对公司经营业绩的影响。

3、 原材料价格波动风险

装饰铝板的主要原材料为铝板,处于铝行业产业链的后端,其采购成本与铝价有较强关联关系。行业内厂商迫于资金压力大多采用“以销定产”模式,无法储备较多的原材料,随着铝价的波动其产品成本亦会正向波动,一旦铝价上升较多其产品毛利将会下降,对公司的盈利能力产生影响。针对以上两点风险,公司将持续强化“良好的品牌形象优势、研发设计优势和管理优势”的核心竞争优势,通过整体解决方案提供服务来提升公司价值和客户价值,应对和化解上述风险,实现公司可持续发展。

4、 应收账款坏账风险

公司业务处于快速成长阶段,营业收入、应收账款增加较快。2022 年末,公司应收账款余额为 84,726,151.12 元。2022 年公司销售项目主要为机场、地铁等市政项目,因机场、地铁的项目周期较长,正在进行的几条地铁项目还未进行结算,导致 2022 年末应收账款较高。如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。公司合作的项目都是大型的市政项目,虽然账期较长但不会造成应收账款无法收回的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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及出售资产、对外投资，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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	19,472,200.46	0	19,472,200.46	44.94%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

4、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

5、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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	180,000,000	91,400,000

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

6、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1月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	正在履行中
董监高	2015年1月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在	正在履行中

					商业上对公司构成竞争的业务及活动；、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	
实际控制人或控股股东	2015年1月6日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺股份公司成立后，将严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规、公司内部控制制度治理公司，确保关联方资金往来等各项公司治理活动合法合规。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月30日	-	定向发行	业绩承诺	1、目标公司2017年实现净利润不低于3,000.00万元，以目标公司2017年报审计为准。2、目标公司2018年实现净利润不低于4,000.00万元，以目标公司2018年报审计为准。3、目标公司2019年实现净利润不低于5,200.00万元，以目标公司2019年报审计为准。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员所出具的《避免同业竞争承诺函》。董事、监事、高级管理人员均已同公司签订保密协议，承诺自签订保密协议至商业秘密公开时需承担

保密义务，如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。

共同实际控制人管明贤、白雪红共同出具书面承诺，承诺股份公司成立后，将严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规、公司内部控制制度治理公司，确保关联方资金往来等各项公司治理活动合法合规。签署承诺后，在报告期内相关人员均严格履行了上述承诺。

2017 年公司股票定向发行方案中披露了业绩承诺条款，详细内容见股票发行方案，公告编号 2017-040。公司向定增发行对象承诺公司 2019 年实现净利润不低于 5,200.00 万元。目前定向增发的对象已经通过二级市场或者实际控制人回购完毕。

7、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证	3,000,000.00	1.00%	应付票据保证金
应收账款	流动资产	质押	9,751,277.50	3.25%	质押借款
投资性房地产	非流动资产	抵押	22,947,498.19	7.64%	抵押借款
固定资产	非流动资产	抵押	105,090,044.10	34.99%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	24,874,662.39	8.28%	抵押借款
总计	-	-	165,663,482.18	55.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第六节 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	16,270,250	41.44%	-700	16,269,550	41.44%
	其中：控股股东、实际控制人	7,663,250	19.52%	1,402,347	9,065,597	23.09%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,989,750	58.56%	700	22,990,450	58.56%
	其中：控股股东、实际控制人	22,989,750	58.56%	0	22,989,750	58.56%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
总股本		39,260,000	-	0	39,260,000	-
普通股股东人数		56				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	管明贤	21,652,000	1,401,747	23,053,747	58.72%	16,239,000	6,814,747		
2	白雪红	9,001,000	600	9,001,600	22.93%	6,750,750	2,250,850		
3	上海合行投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,769,000	0	2,769,000	7.05%		2,769,000		
45	光大证券股份	1,140,000	0	1,140,000	2.9%		1,140,000		

	有限公司								
5	光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙）	999,000	0	999,000	2.55%		999,000		
6	陆水军	900,000	0	900,000	2.29%		900,000		
7	黄惠珍	620,000	0	620,000	1.58%		652,000		
8	紫雨投资管理（上海）有限公司	294,000	0	294,000	0.75%		294,000		
9	刘明亮	151,600	300	151,900	0.39%		151,900		
10	杨尔鑫	69,000	0	69,000	0.18%		69,000		
	合计	37,595,600	1,402,647	38,998,247	99.34%	22,989,750	16,040,497		

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、股东管明贤与白雪红系夫妻关系；

2、上海合行投资咨询合伙企业（有限合伙）系由管明贤等 13 位自然人共同出资 200.00 万元设立的有限合伙企业，其中管明贤出资 87 万元，系普通合伙人并担任执行事务合伙人；

3、光大证券股份有限公司全资子公司光大资本投资有限公司系光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙）执行事务合伙人光大常春藤投资管理（上海）有限公司之股东。

除此外，前十名股东之间均无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东管明贤先生直接持有公司 2305.37 万股份，持股比例为 58.72%。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

（1）管明贤先生，1972年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA硕士。1994年至1995年，就职于广东省佛山市永安工业供销公司；1996年至1999年，就职于广东省佛山市南海明珠建材有限

公司；2001年至2005年，就职于佛山市南海区里水倍丽明金属建材有限公司；2005年起就职于上海合富新材料科技股份有限公司，现任公司董事长、总经理。

(2) 白雪红女士，1974年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1994年至2001年，就职于中山医科大学孙逸仙纪念医院；2001年至2005年，就职于上海行行金属建材有限公司，任副总经理；2005年起就职于上海合富新材料科技股份有限公司，现任公司董事、副总经理。管明贤、白雪红夫妻为公司共同实际控制人，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	嘉兴银行嘉兴海盐百步支行	银行	5,000,000.00	2022年12月1日	2023年6月1日	7.18%
2	保证借款	绍兴银行嘉兴海盐支行	银行	5,000,000.00	2022年9月21日	2023年9月20日	5.50%
3	保证借款	浙江泰隆商业	银行	2,000,000.00	2022年10月	2023年10月	5.87%

		银行百步小微百步支行保证金			26日	20日	
4	抵押借款	农商银行百步支行	银行	3,000,000.00	2022年5月24日	2025年5月23日	6.41%
5	抵押借款	农商银行百步支行	银行	5,000,000.00	2022年11月28日	2023年11月27日	5.87%
6	抵押借款	农商银行百步支行	银行	200,000.00	2022年12月29日	2023年1月3日	6.00%
7	售后回租	永赢金融租赁有限公司	非银行金融机构	903,676.91	2022年3月31日	2023年3月25日	7.79%
8	抵押借款	农商银行百步支行	银行	9,310,000.00	2020年5月11日	2024年12月9日	5.93%
9	抵押借款	农商银行百步支行	银行	6,000,000.00	2019年8月5日	2027年7月31日	6.00%
10	抵押借款	农商银行百步支行	银行	8,320,000.00	2020年9月18日	2027年8月31日	6.00%
11	抵押借款	农商银行百步支行	银行	3,270,000.00	2020年9月18日	2027年8月31日	6.00%
12	抵押借款	农商银行百步支行	银行	5,000,000.00	2020年12月3日	2023年12月2日	6.00%
13	抵押借款	农商银行百步支行	银行	10,000,000.00	2022年6月24日	2025年6月23日	6.00%
14	抵押借款	温州银行临平支行	银行	43,078,001.90	2022年7月13日	2025年7月13日	5.60%
15	抵押借款	温州银行临平支行	银行	16,921,998.10	2022年7月13日	2025年7月13日	5.60%
16	抵押借款	建设银行练塘支行	银行	6,000,000.00	2022年7月18日	2023年7月17日	4.00%
17	抵押借款	建设银行练塘支行	银行	8,700,000.00	2022年11月1日	2023年10月31日	4.00%
18	抵押借款	建设银行练塘支行	银行	9,300,000.00	2022年11月9日	2023年11月8日	4.00%
19	抵押借款	建设银行练塘支行	银行	4,000,000.00	2022年1月26日	2023年1月25日	4.00%
20	保证借款	农行青浦华新支行	银行	10,000,000.00	2022年1月10日	2023年1月9日	3.45%
21	保证借款	南京银行徐汇支行	银行	6,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月9日	5.80%
22	质押借款	宁波通商银行青浦支行	银行	3,642,336.87	2022年9月7日	2023年3月7日	5.00%
23	质押借款	宁波通商银行青浦支行	银行	9,050,000.00	2022年11月10日	2023年5月10日	5.00%

合计	-	-	-	179,696,013.78	-	-	-
----	---	---	---	----------------	---	---	---

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 8 月 15 日	3	0	0
合计	3		

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
管明贤	董事长、总经理	男	1972年11月	2020年7月19日	2023年7月18日
白雪红	董事、副总经理	女	1974年5月	2020年7月19日	2023年7月18日
管仁坤	董事、副总经理	男	1969年7月	2020年7月19日	2023年7月18日
胡红雷	董事	女	1975年11月	2020年7月19日	2023年7月18日
任燕玲	董事	女	1984年10月	2020年7月19日	2023年7月18日
钟其可	监事会主席	男	1979年9月	2020年7月19日	2023年7月18日
石友田	监事	男	1981年9月	2020年7月19日	2023年7月18日
李明文	职工监事	男	1967年3月	2020年7月19日	2023年7月18日
任燕玲	董事会秘书	女	1984年10月	2020年11月18日	2023年7月18日
胡红雷	财务负责人	女	1975年11月	2020年11月18日	2023年7月18日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事管明贤先生、白雪红女士系夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
管明贤	董事长、总经理	21,652,000	1,401,747	23,053,747	58.72%	0	0

白雪红	董事、副经理	9,001,000	600	9,001,600	22.93%	0	0
合计	-	30,653,000	-	32,055,347	81.65%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17	0	3	14
生产人员	89	64	69	84
销售人员	17		1	16
技术人员	29	7	17	19
财务人员	4	1	0	5
员工总计	156	72	90	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	19
专科	40	30
专科以下	92	88
员工总计	156	138

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

公司一直十分重视员工的培训与考核工作，制订了系列的培训计划，全面加强全功培训工作，内容包括岗位技能培训、安全培训、管理干部管理提升培训等。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支各方面能力过硬的技术及营销团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。公司在提升员工文化素质的同时还定期组织丰富多彩的体育比赛，增强员工身体素质，实现公司与员工的双赢共进。

薪酬政策：公司实施劳动合同制，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为

员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效支付报酬。报告期公司业务量增加较多，为了保证生产产能提高及为子公司人才储备，各岗位进行了人员的补充，特别是生产岗位。

截至报告期末需公司承担费用的离退休职工人数：公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，努力建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司落实执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。2016 年度，公司就投资者关系管理、利润分配管理、募集资金管理特别指定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》并进行公告。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且努力按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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

报告期内，公司严格执行投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

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，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规的要求。报告期内，公司重大的人事变动、关联交易、融资、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	2	3	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、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及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构规范。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，制订有《投资者关系管理制度》，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

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

本公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

1、资产独立情况

合富新材各股东投入资金已足额到位。公司已完成与业务及生产经营有关的资产权属的变更，与各股东产权关系明确。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有生产经营设备以及专利、专有技术、商标等知识产权。截止本报告出具日，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

4、机构独立情况

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，下设 10 个职能部门。上述部门在职能、人员等方面与股东单位相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，股东单位也不存在干预公司正常生产经营的情况。

5、业务独立情况

公司是专业从事装饰铝板研发、生产及销售的高新技术企业。拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东单位及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。控股股东及实际控制人控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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，照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，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，不断完善公司财务管理体系。

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度并认真执行，提升公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，由董事会秘书为责任人认真落实公司已经制定的各项信息披露管理制度，并逐步健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司信息披露责任人及管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 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	上会师报字（2023）第 6035 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐书	辛估
	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	18 万元	

审计报告

上会师报字(2023)第 6035 号

上海合富新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海合富新材料科技股份有限公司（以下简称“合富新材”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合富新材 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司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，我们独立于合富新材，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，贵公司截至 2022 年 12 月 31 日止，累计亏损人民币 36,489,271.69 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 48,179,622.07 元。公司已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、营业收入的确认

(1) 关键审计事项

合富新材 2022 年度营业收入 10,809.06 万元，主要为装饰铝板的销售收入。由于收入对报表影响重大，是关键业绩指标之一，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

合富新材对营业收入制定了相关会计政策，详见财务报表附注“四、(25)收入”，本期营业收入情况详见财务报表附注“六、(30)营业收入、营业成本”。

(2) 审计应对

我们针对此执行的审计程序包括但不限于：

- 1)了解、评估及测试与收入确认相关内部控制设计合理性和执行有效性；
- 2)结合合同条款，确定公司收入确认时点、收入确认关键支撑性证据是否符合企业会计准则的规定；
- 3)实施细节测试：从收入明细账选取样本检查相关合同、收入确认关键支撑性证据，回款凭证，核查收入真实性；
- 4)取得历年项目结算单，结合应收账款明细账和历年收款银行回单等原始资料，核查收入确认的准确性；
- 5)对营业收入和毛利率执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等。

6)结合应收账款的函证程序对本期营业收入发生额进行函证；

7)针对资产负债表日前后确认的营业收入核对关键支持性证据，以评价营业收入是否确认在恰当的期间。

2、应收账款及坏账准备

(1)关键审计事项

合富新材 2022 年 12 月 31 日应收账款余额 115,905,912.78 元，已计提坏账准备 31,179,761.66 元，其中单项计提坏账准备的应收账款余额为 13,038,298.97 元，按信用风险组合的应收账款余额为 102,867,613.81 元。由于应收账款余额及坏账准备的计提对报表影响金额重大，因此我们将该事项作为关键审计事项之一。

(2)审计应对

我们针对此执行的审计程序包括但不限于：

1)对应收账款期末构成情况进行分析，同时对其账龄进行了分析；

2)针对大额客户在国家企业公示系统进行查询，判断其是否处于正常经营状态，根据应收账款客户的是否正常经营判断其可收回性；

3)结合取得历年项目结算单，结合应收账款明细账和历年收款银行回单等原始资料，核查应收账款的准确性；

4)获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，复核坏账准备计提金额是否准确；

5)实施函证程序，对主要的应收账款进行了函证，对部分客户实施现场访谈，结合应收账款期后回款情况，综合评价应收账款的准确性和可回收性。

五、其他信息

合富新材管理层对其他信息负责。其他信息包括上海合富新材料科技股份有限公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

合富新材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，管理层负责评估合富新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合富新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合富新材的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对合富新材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合富新材不能持续经营。

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

6、就合富新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海 二〇二三年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.（一）	4,385,033.78	4,201,061.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.（二）	20,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六.（三）	1,959,201.57	4,781,355.29
应收账款	六.（四）	84,726,151.12	102,590,096.93
应收款项融资			
预付款项	六.（五）	1,684,720.78	5,561,895.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.（六）	5,353,979.54	1,803,476.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.（七）	8,980,181.74	9,406,610.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.（八）	467,370.32	
流动资产合计		107,576,638.85	128,344,495.52
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	六.（九）	24,164,134.53	
固定资产	六.（十）	137,440,878.54	153,399,015.78
在建工程	六.（十一）	4,055,483.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六. (十二)	25,088,163.03	25,844,437.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六. (十三)	202,020.09	231,825.00
其他非流动资产	六. (十四)	1,806,296.42	316,359.64
非流动资产合计		192,756,975.66	179,791,637.85
资产总计		300,333,614.51	308,136,133.37
流动负债：			
短期借款	六. (十五)	74,968,177.48	85,909,231.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六. (十六)	6,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	六. (十七)	45,328,626.79	46,974,480.38
预收款项			
合同负债	六. (十八)	2,006,993.63	1,971,175.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六. (十九)	3,685,343.50	2,213,026.89
应交税费	六. (二十)	6,111,456.02	4,604,162.12
其他应付款	六. (二十一)	2,445,833.88	12,115,297.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六. (二十二)	5,117,405.46	3,103,968.75
其他流动负债	六. (二十三)	10,092,424.16	17,087,926.84
流动负债合计		155,756,260.92	175,979,269.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六. (二十四)	99,900,000.00	40,311,592.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六. (二十五)	1,346,800.58	1,545,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,246,800.58	41,857,092.42
负债合计		257,003,061.50	217,836,361.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. (二十六)	39,260,000	39,260,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. (二十七)	31,934,224.00	31,934,224.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. (二十八)	8,625,600.70	8,625,600.70
一般风险准备			
未分配利润	六. (二十九)	-36,489,271.69	10,479,946.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,330,553.01	90,299,771.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		43,330,553.01	90,299,771.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		300,333,614.51	308,136,133.37

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

（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		757,730.79	1,677,314.65
交易性金融资产		10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,909,431.70	1,781,355.29
应收账款	十四、(一)	88,373,983.59	108,601,537.86
应收款项融资			
预付款项		1,191,569.66	3,085,503.62
其他应收款	十四、(二)	675,518.00	1,782,251.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		207,444.52	1,493,800.85

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		291,381.41	
流动资产合计		93,417,059.67	118,421,763.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		438,873.67	
固定资产		15,562,976.10	22,598,334.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		180,776.80	331,115.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		202,020.09	231,825.00
其他非流动资产		102,000.00	194,826.09
非流动资产合计		141,486,646.66	148,356,100.70
资产总计		234,903,706.33	266,777,864.02
流动负债：			
短期借款		56,765,689.05	46,056,393.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,945,379.75	27,782,326.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,972,355.38	1,321,090.56
应交税费		4,307,682.08	3,806,990.37
其他应付款		41,108,206.82	68,635,133.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		275,104.41	1,462,506.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	995,607.24
其他流动负债		8,801,997.42	13,164,087.77

流动负债合计		174,176,414.91	163,224,135.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,346,800.58	1,545,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,346,800.58	1,545,500.00
负债合计		175,523,215.49	164,769,635.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,260,000.00	39,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,934,224.00	31,934,224.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,625,600.70	8,625,600.70
一般风险准备			
未分配利润		-20,439,333.86	22,188,403.42
所有者权益（或股东权益）合计		59,380,490.84	102,008,228.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		234,903,706.33	266,777,864.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六.（三十）	108,090,566.31	131,448,403.65
其中：营业收入	六.（三十）	108,090,566.31	131,448,403.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六.（三十）	131,839,810.05	145,806,629.16
其中：营业成本	六.（三十）	95,784,555.64	113,128,944.53
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六. (三十一)	1,915,571.25	1,365,193.34
销售费用	六. (三十二)	5,761,413.14	4,831,344.41
管理费用	六. (三十三)	10,254,286.84	9,799,002.73
研发费用	六. (三十四)	9,463,431.33	10,001,397.36
财务费用	六. (三十五)	8,660,551.85	6,680,746.79
其中：利息费用		8,645,593.78	6,537,492.48
利息收入		9,114.45	5,235.41
加：其他收益	六. (三十六)	511,974.97	1,045,247.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六. (三十七)	219.98	-
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	六. (三十八)	-8,325,416.18	-6,369,466.74
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	六. (三十九)	32,606.84	3,500.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,529,858.13	-19,678,945.19
加：营业外收入	六. (四十)	2.78	189,696.05
减：营业外支出	六. (四十一)	3,631,558.27	49,234.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-35,161,413.62	-19,538,483.70
减：所得税费用	六. (四十二)	29,804.91	5,602,265.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,191,218.53	-25,140,749.12
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）		-35,191,218.53	-25,140,749.12
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)		-35,191,218.53	-25,140,749.12
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-35,191,218.53	-25,140,749.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,191,218.53	-25,140,749.12
(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)		-0.90	-0.64
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.90	-0.64

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、（四）	87,461,428.62	123,406,777.28
减：营业成本	十四、（四）	89,887,178.16	108,397,266.62
税金及附加		467,923.47	719,057.99
销售费用		5,413,130.41	4,493,984.20
管理费用		6,366,715.88	7,194,033.49
研发费用		5,038,087.83	5,804,698.79
财务费用		2,585,001.44	2,748,694.14
其中：利息费用		2,572,911.12	2,669,621.31
利息收入		2,937.60	3,613.25
加：其他收益		435,291.87	1,034,440.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	109.99	
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）		-6,981,743.97	-5,813,666.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		105,485.40	3,500.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,737,465.28	-10,726,684.39
加：营业外收入		1.27	167,433.00
减：营业外支出		2,082,468.36	4,234.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,819,932.37	-10,563,485.95
减：所得税费用		29,804.91	4,643,664.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,849,737.28	-15,207,150.22
（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		-30,849,737.28	-15,207,150.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.79	-0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.79	-0.39

(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		118,374,028.24	177,147,248.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六。（四十三）	6,920,538.54	12,796,094.85
经营活动现金流入小计		125,294,566.78	189,943,343.01
购买商品、接受劳务支付的现金		83,185,825.44	117,528,500.25
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		22,996,799.30	25,522,633.87
支付的各项税费		4,028,875.67	9,155,136.68
支付其他与经营活动有关的现金		14,010,310.61	19,706,000.19
经营活动现金流出小计	六。（四十三）	124,221,811.02	171,912,270.99
经营活动产生的现金流量净额		1,072,755.76	18,031,072.02
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		219.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	六.（四十三）	36,219.98	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,508,697.18	16,558,099.77
投资支付的现金		20,000.00	
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		23,528,697.18	16,558,099.77
投资活动产生的现金流量净额	六.（四十三）	-23,492,477.20	-16,554,099.77
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		199,736,898.98	103,683,306.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,453,000.00	49,830,487.95
筹资活动现金流入小计	六.（四十三）	239,189,898.98	153,513,794.77
偿还债务支付的现金		149,251,243.72	101,073,984.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,530,152.55	7,116,908.69
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		48,800,000.00	46,962,970.50
筹资活动现金流出小计		218,581,396.27	155,153,863.58
筹资活动产生的现金流量净额	六.（四十三）	20,608,502.71	-1,640,068.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,811,218.73	-163,096.56
加：期初现金及现金等价物余额		3,196,252.51	3,359,349.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,385,033.78	3,196,252.51

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

(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		106,467,905.60	157,700,847.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		64,227,248.80	12,993,425.01
经营活动现金流入小计		170,695,154.40	170,694,272.18
购买商品、接受劳务支付的现金		58,108,063.25	103,350,942.13

支付给职工以及为职工支付的现金		13,689,162.88	18,264,725.21
支付的各项税费		2,845,766.99	7,693,776.37
支付其他与经营活动有关的现金		82,197,806.50	13,059,270.12
经营活动现金流出小计		156,840,799.62	142,368,713.83
经营活动产生的现金流量净额		13,854,354.78	28,325,558.35
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		109.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,109.99	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		511,035.40	454,444.63
投资支付的现金		10,000.00	24,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		521,035.40	24,654,444.63
投资活动产生的现金流量净额		-484,925.41	-24,650,444.63
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		74,050,000.00	54,555,818.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,448,000.00	42,095,667.98
筹资活动现金流入小计		112,498,000.00	96,651,486.76
偿还债务支付的现金		64,351,663.13	59,961,589.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,635,541.34	2,669,621.31
支付其他与筹资活动有关的现金		47,795,000.00	39,238,068.53
筹资活动现金流出小计		126,782,204.47	101,869,278.94
筹资活动产生的现金流量净额		-14,284,204.47	-5,217,792.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-914,775.10	-1,542,678.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,672,505.89	3,215,184.35
六、期末现金及现金等价物余额		757,730.79	1,672,505.89

(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	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		10,479,946.84		90,299,771.54
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	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		10,479,946.84		90,299,771.54
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-46,969,218.53		-46,969,218.53
(一) 综合收益总额											-35,191,218.53		-35,191,218.53
(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										-11,778,000.00		-11,778,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备										-11,778,000.00		-11,778,000.00	
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	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70	-36,489,271.69		43,330,553.01	

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	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		44,873,548.76		124,693,373.46
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正											-9,252,852.80		-9,252,852.80
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		35,620,695.96		115,440,520.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-25,140,749.12		-25,140,749.12
（一）综合收益总额											-25,140,749.12		-25,140,749.12
（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	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		10,479,946.84		90,299,771.54

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

(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	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		22,188,403.42	102,008,228.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		22,188,403.42	102,008,228.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-42,627,737.28	-42,627,737.28
（一）综合收											-30,849,737.28	-30,849,737.28

益总额												
（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										-11,778,000.00	-11,778,000.00	
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										-11,778,000.00	-11,778,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转												

增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	39,260,000.00	0.00	31,934,224.00	0.00	0.00	0.00	8,625,600.70	0.00	0.00		-20,439,333.86	59,380,490.84

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债						风险准备			
一、上年期末余额	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		46,648,406.44	126,468,231.14
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正											-9,252,852.80	-9,252,852.80
其他												0.00
二、本年期初余额	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		37,395,553.64	117,215,378.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-15,207,150.22	-15,207,150.22
(一) 综合收益总额											-15,207,150.22	-15,207,150.22
(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	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		22,188,403.42	102,008,228.12

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

(1) 设立出资

上海合富新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“合富新材”) (原名“上海合富建筑科技有限公司”、“上海合富建筑科技股份有限公司”)于 2005 年 11 月 30 日由管贤明、白雪红以货币方式出资组建，注册资本为人民币 300.00 万元，经上海市市场监督管理局批准获取营业执照，注册号为 3101122089896。上海兆信会计师事务所于 2005 年 11 月 28 日出具兆会验字(2005)第 12904 号验资报告予以验证。设立时的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴出资额(万元)</u>	<u>认缴出资比例</u>	<u>实缴出资额(万元)</u>	<u>实缴出资比例</u>
管明贤	210.00	70.00%	210.00	70.00%
白雪红	90.00	30.00%	90.00	30.00%
合计	300.00	100.00%	300.00	100.00%

(2) 第一次增资

2008 年 7 月 25 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 300.00 万元增至 1,000.00 万元，股东管明贤、白雪红以自有资金分别增加 490.00 万元，210.00 万元。上海永诚会计师事务所有限公司于 2008 年 8 月 15 日出具永诚会验(2008)第 20643 号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴出资额(万元)</u>	<u>认缴出资比例</u>	<u>实缴出资额(万元)</u>	<u>实缴出资比例</u>
管明贤	700.00	70.00%	700.00	70.00%
白雪红	300.00	30.00%	300.00	30.00%
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

(3) 第二次增资

2011 年 9 月 19 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 1,000.00 万元增至 3,000.00 万元，股东管明贤、白雪红以自有资金分别增加 1,400.00 万元，600.00 万元。上海君开会计师事务所有限公司于 2011 年 9 月出具沪君会验(2011)YN9-336 号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>认缴出资额(万元)</u>	<u>认缴出资比例</u>	<u>实缴出资额(万元)</u>	<u>实缴出资比例</u>
管明贤	2,100.00	70.00%	2,100.00	70.00%
白雪红	900.00	30.00%	900.00	30.00%
合计	3,000.00	100.00%	3,000.00	100.00%

(4) 第一次股权转让

2014 年 5 月 30 日，经公司股东会决议，管明贤将其持有的公司 6.67% 股权(认缴出资额 200.00

万元)作价 200.00 万元,以每股 1.00 元价格转让给上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙),转让价格 200.00 万元。该股权转让于 2014 年 6 月 19 日经上海市工商行政管理局青浦分局审核通过。本次股权转让完成后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	63.33%	1,900.00	63.33%
白雪红	900.00	30.00%	900.00	30.00%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	<u>200.00</u>	<u>6.67%</u>	<u>200.00</u>	<u>6.67%</u>
合计	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(5)有限公司整体变更为股份有限公司

2014 年 7 月 5 日,有限公司股东会通过决议,同意有限公司整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 7 月 4 日出具天职业字【2014】10308 号审计报告验证,公司截止 2014 年 5 月 31 日净资产 31,374,224.00 元,折合为股份有限公司股本 3,000.00 万元,其余净资产计入股份有限公司资本公积。沃克森(北京)国际资产评估有限公司于 2014 年 7 月 5 日出具“沃克森评报字【2014】第 0182 号”《资产评估报告书》:“截止 2014 年 5 月 31 日公司经评估的净资产为 3,894.95 万元。”

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 7 月 5 日的出具“天职业字【2014】10670 号”《验资报告》验证,截止 2014 年 7 月 5 日股份有限公司收到全体股东以有限公司净资产折合的实收资本 3,000.00 万元。2014 年 8 月 5 日,上海市工商行政管理局准予公司上述变更登记。股份公司设立时,公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	63.33%	1,900.00	63.33%
白雪红	900.00	30.00%	900.00	30.00%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	<u>200.00</u>	<u>6.67%</u>	<u>200.00</u>	<u>6.67%</u>
合计	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(6)第三次增资

公司于 2015 年 4 月 8 日召开的股东会决议通过定向发行人民币普通股股票,公司向光大证券股份有限公司、方正证券股份有限公司、光大常春藤一期(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、紫雨投资管理(上海)有限公司及自然人桑海亮以每股 2 元的价格定向发行 500.00 万股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币 3,000.00 万元,根据修改后的章程,公司增加注册资本人民币 500.00 万元,变更后的注册资本为人民币 3,500.00 万元。公司已收到上述募集资金净额人民币 1,000.00 万元,其中增加股本人民币 500.00 万元,增加资本公积人民币 500.00 万元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 4 月 30 日出具的天职业字(2015)9338 号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	54.28%	1,900.00	54.28%
白雪红	900.00	25.71%	900.00	25.71%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	200.00	5.71%	200.00	5.71%
桑海亮	100.00	2.86%	100.00	2.86%
紫雨投资管理(上海)有限公司	100.00	2.86%	100.00	2.86%
方正证券股份有限公司	100.00	2.86%	100.00	2.86%
光大证券股份有限公司	100.00	2.86%	100.00	2.86%
光大常春藤一期(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	<u>100.00</u>	<u>2.86%</u>	<u>100.00</u>	<u>2.86%</u>
合计	<u>3,500.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,500.00</u>	<u>100.00%</u>

(7)第四次增资

公司于2017年11月14日召开的股东大会通过的股票发行方案的议案,公司定向发行426.00万股人民币普通股股票,每股价格7元。公司原注册资本金额为人民币3,500.00万元,定向发行426.00万股人民币普通股股票。变更后的注册资本为人民币3,926.00万元。截止2017年11月21日,公司已收到上述募集资金总额人民币2,982.00万元,其中增加股本金额为人民币426.00万元,增加资本公积金额为人民币2,556.00万元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年12月8日出具的天职业字(2017)19346号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	48.40%	1,900.00	48.40%
白雪红	900.00	22.92%	900.00	22.92%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	200.00	5.09%	200.00	5.09%
桑海亮	100.00	2.55%	100.00	2.55%
紫雨投资管理(上海)有限公司	100.00	2.55%	100.00	2.55%
方正证券股份有限公司	100.00	2.55%	100.00	2.55%
光大证券股份有限公司	100.00	2.55%	100.00	2.55%
光大常春藤一期(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100.00	2.55%	100.00	2.55%
郭华清	143.00	3.64%	143.00	3.64%
山东高速路桥投资管理有限公司	140.00	3.57%	140.00	3.57%
光大富尊会新三板2号集合资产管理计划	114.00	2.90%	114.00	2.90%
光大富尊会新三板1号集合资产管理计划	<u>29.00</u>	<u>0.73%</u>	<u>29.00</u>	<u>0.73%</u>
合计	<u>3,926.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,926.00</u>	<u>100.00%</u>

经过多次股权交易，截止 2022 年 12 月 31 日公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	2,305.38	58.72%	2,305.38	58.72%
白雪红	900.16	22.93%	900.16	22.93%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	276.90	7.05%	276.90	7.05%
光大证券股份有限公司	114.00	2.90%	114.00	2.90%
光大常春藤(上海)投资中心(有限合伙)	99.90	2.54%	99.90	2.54%
陆水军	90.00	2.29%	90.00	2.29%
黄惠珍	62.00	1.58%	62.00	1.58%
紫雨投资管理(上海)有限公司	29.40	0.75%	29.40	0.75%
刘明亮	15.19	0.39%	15.19	0.39%
杨尔鑫	6.90	0.18%	6.90	0.18%
陆善卫	6.60	0.17%	6.60	0.17%
桑海亮	5.00	0.13%	5.00	0.13%
其他股东	14.57	0.37%	14.57	0.37%
合计	<u>3,926.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,926.00</u>	<u>100.00%</u>

2、公司法定代表人：管明贤。

3、统一社会信用代码：91310000783118741H。

4、注册地址：上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢。

5、经营场所：上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢。

6、经营范围：新材料科技专业领域内的技术咨询、技术服务，生产金属天花板、金属墙板、金属风口、金属复合板、烤瓷金属板、金属遮阳板、广告导向标识、集成灯带、新型装饰装修材料，销售建筑装潢材料，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

7、经营期限：2005 年 11 月 30 日至无固定期限。

8、本公司最终实际控制人：管明贤。

9、财务报告已于 2023 年 4 月 28 日经董事会批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司财务报表合并范围内子公司如下：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
1	浙江和美集成新材料科技有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%

本期合并报表范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

截止 2022 年 12 月 31 日，公司流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 4,817.96 万元，资产负债率达 85.57%，存在可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司已提供 2023 年需执行的在手订单 13,292.54 万元及剩余融资额度 27,420.77 万元，同时公司计划加大应收款项的梳理和回收工作以维持公司正常的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并

对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，应当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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其

变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1—银行承兑汇票	票据承兑人	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
应收票据组合 2—商业承兑汇票	票据承兑人	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收账款组合 1—关联方组合	合并范围内的公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
应收账款组合 2—风险组合	非合并范围内的公司及第三方客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他应收款组合 1—关联方组合	合并范围内的公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他应收款组合 2—风险组合	非合并范围内的公司及第三方客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款预期信用损失率

账龄	预期信用损失比率
1 年以内	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。】

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子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，则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。这种情况通常发生在公司

及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

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：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 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。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。
- 2) 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，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，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。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9、金融工具。

11、应收账款

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附注四、9、金融工具。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9、金融工具。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见 15、“合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按(先进先出、加权平均、个别计价、其他计价)法计价，如果是其他计价法，请详细说明。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

对(5) 周转材料采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9——金融工具”。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了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。

合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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应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。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金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；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	50	5.00%	1.90%

(2) 采用公允价值模式

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

18、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00%	1.90%
机器设备	年限平均法	5、10	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

19、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

20、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

21、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
软件	3 年	-
排污权	5 年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出

售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育

保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转

让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2)本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

①销售商品收入：对于异型件、标准件、标识、边线、配件等产品，客户取得商品控制权的时点如下：按照合同约定，客户验收后确认收货，公司确认收入。

②提供劳务收入：对于安装费、加工费等合同，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法确定恰当的履约进度，并且在确定履约进度时，应当扣除那些控制权尚未转移给客户的商品和服务。

③让渡资产使用权收入：对于厂房出租收入，本公司按照房屋租赁合同，将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动

无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

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

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延

所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

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

① 公司作为承租人

1) 初始计量

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

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、29“使用权资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产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,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁,采取简化处

理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性

所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

(3) 金融工具减值

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

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海合富新材料科技股份有限公司	15.00%
浙江和美集成新材料科技有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

上海合富新材料科技股份有限公司于 2022 年 12 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202231008196 号《高新技术企业证书》，有效期三年，有效期内企业所得税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目，除特别说明外，期末余额为 2022 年 12 月 31 日，期初余额为 2021 年 12 月 31 日。本期为 2022 年度，上期为 2021 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,384,382.37	3,200,881.86
其他货币资金	<u>3,000,651.41</u>	<u>1,000,179.41</u>
合计	<u>4,385,033.78</u>	<u>4,201,061.27</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,000,000.00	1,004,808.76

公司货币资金中使用受限的资金如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,000,000.00	1,000,000.00
履约保证金	-	354.90
农民工工资保证金	-	136.82
高速通行账户保证金	=	<u>4,317.04</u>
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>1,004,808.76</u>

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000.00	-
其中：银行理财产品	20,000.00	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,959,201.57	3,579,621.69
商业承兑票据	=	<u>1,201,733.60</u>
合计	<u>1,959,201.57</u>	<u>4,781,355.29</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,820,000.00	1,923,846.40

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>1,977,820.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,619.23</u>	0.94%	<u>1,959,201.57</u>
其中：银行承兑汇票	1,977,820.80	100.00%	18,619.23	0.94%	1,959,201.57
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	<u>1,977,820.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,619.23</u>	0.94%	<u>1,959,201.57</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>4,844,604.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,249.14</u>	1.31%	<u>4,781,355.29</u>

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：银行承兑汇票	3,579,621.69	73.89%	-	-	3,579,621.69
商业承兑汇票	1,264,982.74	26.11%	63,249.14	5.00%	1,201,733.60
合计	<u>4,844,604.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,249.14</u>	1.31%	<u>4,781,355.29</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	-	18,619.23	-	-	-	18,619.23
商业承兑汇票	<u>63,249.14</u>	=	<u>63,249.14</u>	=	=	=
合计	<u>63,249.14</u>	<u>18,619.23</u>	<u>63,249.14</u>	=	=	<u>18,619.23</u>

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	41,217,272.25
1至2年	32,694,874.53
2至3年	12,847,885.71
3至4年	19,913,210.52
4至5年	4,157,015.75
5年以上	<u>5,075,654.02</u>
小计	115,905,912.78
减：坏账准备	31,179,761.66
合计	<u>84,726,151.12</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	13,038,298.97	11.25%	13,038,298.97	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>102,867,613.81</u>	<u>88.75%</u>	<u>18,141,462.69</u>	17.64%	<u>84,726,151.12</u>
其中：预期信用风险组合	102,867,613.81	88.75%	18,141,462.69	17.64%	84,726,151.12
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	<u>115,905,912.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,179,761.66</u>	26.90%	<u>84,726,151.12</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	16,532,426.26	12.77%	12,077,726.30	73.05%	4,454,699.96
按组合计提坏账准备	<u>112,963,960.03</u>	<u>87.23%</u>	<u>14,828,563.06</u>	<u>13.13%</u>	<u>98,135,396.97</u>
其中：预期信用风险组合	112,963,960.03	87.23%	14,828,563.06	13.13%	98,135,396.97
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	<u>129,496,386.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,906,289.36</u>	20.78%	<u>102,590,096.9</u>

3

①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司甲	7,005,320.80	7,005,320.80	100.00%	预计无法收回
公司乙	4,976,002.97	4,976,002.97	100.00%	预计无法收回
公司丙	<u>1,056,975.20</u>	<u>1,056,975.20</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>13,038,298.97</u>	<u>13,038,298.97</u>		

②按预期信用风险组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	41,217,274.25	2,060,863.71	5.00%
1至2年	32,628,265.93	3,262,826.59	10.00%
2至3年	8,814,690.41	1,762,938.08	20.00%
3至4年	18,081,964.71	9,040,982.36	50.00%
4至5年	557,832.82	446,266.26	80.00%
5年以上	<u>1,567,585.69</u>	<u>1,567,585.69</u>	100.00%
合计	<u>102,867,613.81</u>	<u>18,141,462.69</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	12,077,726.30	5,079,653.85	-	4,119,081.18	-	13,038,298.97
组合计提坏账准备的应收账款	<u>14,828,563.0</u>	<u>3,312,899.63</u>	=	=	=	<u>18,141,462.69</u>
合计	<u>26,906,289.3</u>	<u>8,392,553.48</u>	=	<u>4,119,081.18</u>	=	<u>31,179,761.66</u>

6

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
公司 A	2,277,566.00
公司 B	1,895,451.18
公司 C	30,208.60
公司 D	24,432.08
公司 E	10,326.00
其他核销金额	<u>101,968.85</u>
合计	<u>4,339,952.71</u>

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
公司 A	货款	2,277,566.00	预计无法收回	董事会决议	否
公司 B	货款	<u>1,895,451.18</u>	预计无法收回	董事会决议	否
合计		<u>4,173,017.18</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州市地铁集团有限责任公司	10,379,350.67	8.95%	628,073.17
浙江亚厦装饰股份有限公司	8,258,327.46	7.13%	7,172,134.61
武汉地铁集团有限公司	6,290,604.43	5.43%	406,997.29
上海市建筑装饰工程集团有限公司	6,047,765.18	5.22%	551,057.88
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	<u>5,942,801.82</u>	<u>5.13%</u>	<u>519,905.34</u>
合计	<u>36,918,849.56</u>	<u>31.86%</u>	<u>9,278,168.29</u>

(6) 应收账款质押情况

本年末应收账款质押情况详见本财务报表附注六、15、短期借款注 1。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,426,452.03	84.67%	5,559,962.48	99.97%
1 至 2 年	258,268.75	15.33%	-	-
2 至 3 年	=	=	<u>1,932.74</u>	<u>0.03%</u>
合计	<u>1,684,720.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,561,895.22</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
上海秋阳金属科技(集团)有限公司	非关联方	982,101.71	58.29%	1年以内	未到结算期
武汉纵横大地标识工程有限公司	非关联方	219,895.50	13.05%	1至2年	未到结算期
上海市海华永泰律师事务所	非关联方	107,731.00	6.39%	1年以内	未到结算期
海盐县天然气有限公司	非关联方	70,204.53	4.17%	1年以内	未到结算期
上海众团铝业有限公司	非关联方	<u>50,000.00</u>	<u>2.97%</u>	1年以内	未到结算期
合计		<u>1,429,932.74</u>	<u>84.87%</u>		

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>5,353,979.54</u>	<u>1,803,476.05</u>
合计	<u>5,353,979.54</u>	<u>1,803,476.05</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	5,617,631.10
1至2年	12,300.00
2至3年	7,700.00
3至4年	7,500.00
4至5年	10,000.00
小计	<u>5,655,131.10</u>
减：坏账准备	301,151.56
合计	<u>5,353,979.54</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	749,940.00	2,127,135.00
往来款	<u>4,905,191.10</u>	-
合计	<u>5,655,131.10</u>	<u>2,127,135.00</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	-	323,658.95	-	323,658.95
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	17,500.00	-	17,500.00
本期转回	-	40,007.39	-	40,007.39
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	301,151.56	-	301,151.56

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	17,500.00	-	-	-	17,500.00
组合计提坏账准备的应收账款	<u>323,658.95</u>	=	<u>40,007.39</u>	=	=	<u>283,651.56</u>
合计	<u>323,658.95</u>	<u>17,500.00</u>	<u>40,007.39</u>	=	=	<u>301,151.56</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
浙江嘉兴中达建设有限公司	往来款	4,905,191.10	1年以内	86.74%	245,259.56
深圳市诚建通非融资性担保有限公司	押金及保证金	180,240.00	1年以内	3.19%	9,012.00
杭州枫华文化创意有限公司	押金及保证金	160,000.00	1年以内	2.83%	8,000.00
上海宝冶集团有限公司	押金及保证金	150,000.00	1年以内	2.65%	7,500.00
中建五局装饰幕墙有限公司	押金及保证金	<u>100,000.00</u>	1年以内	<u>1.77%</u>	<u>5,000.00</u>
合计		<u>5,495,431.10</u>		<u>97.18%</u>	<u>274,771.56</u>

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合	账面价值	账面余额	跌价准备或合	账面价值
	同履约成本减			同履约成本减		
	值准备			值准备		
原材料	6,001,785.83	-	6,001,785.83	4,363,609.92	-	4,363,609.92
在产品	1,221,943.84	-	1,221,943.84	2,985,346.59	-	2,985,346.59
产成品	120,303.59	-	120,303.59		-	
库存商品	1,480,514.59	-	1,480,514.59	811,067.46	-	811,067.46
周转材料	57,823.93	-	57,823.93	44,710.24	-	44,710.24
合同履约成本	-	-	-	290,353.58	-	290,353.58
发出商品	<u>97,809.96</u>	=	<u>97,809.96</u>	<u>911,522.97</u>	=	<u>911,522.97</u>
合计	<u>8,980,181.74</u>	=	<u>8,980,181.74</u>	<u>9,406,610.76</u>	=	<u>9,406,610.76</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	380,283.75	-
预交所得税	10,086.57	-
待摊费用	<u>77,000.00</u>	=
合计	<u>467,370.32</u>	=

9、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值	-	-
期初余额	-	-
本期增加金额	25,964,284.66	25,964,284.66
其中：固定资产转入	25,964,284.66	25,964,284.66
期末余额	25,964,284.66	25,964,284.66
② 累计折旧		
期初余额	-	-
本期增加金额	1,800,150.13	1,800,150.13
其中：固定资产转入	1,373,493.81	1,373,493.81
计提	426,656.32	426,656.32
期末余额	1,800,150.13	1,800,150.13
③ 账面价值		
期末账面价值	24,164,134.53	24,164,134.53
期初账面价值	-	-

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	137,440,878.54	153,399,015.78
固定资产清理	=	=
合计	<u>137,440,878.54</u>	<u>153,399,015.78</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
① 账面原值					
期初余额	126,374,848.58	50,411,265.65	1,108,727.46	1,811,106.07	179,705,947.76
本期增加金额	18,250,078.63	24,671.91	-	42,378.61	18,317,129.15
其中：购置	-	24,671.91	-	42,378.61	67,050.52
在建工程转入	18,250,078.63	-	-	-	18,250,078.63
本期减少金额	25,964,284.66	7,559,756.67	8,461.52	-	33,532,502.85
其中：处置或报废	-	7,559,756.67	8,461.52	-	7,568,218.19
转入投资性房地产	25,964,284.66	-	-	-	25,964,284.66
期末余额	118,660,642.55	42,876,180.89	1,100,265.94	1,853,484.68	164,490,574.06
② 累计折旧					
期初余额	6,740,426.54	17,402,106.05	954,682.87	1,209,716.52	26,306,931.98
本期增加金额	2,342,950.64	5,155,605.10	27,678.10	321,567.26	7,847,801.10
其中：计提	2,342,950.64	5,155,605.10	27,678.10	321,567.26	7,847,801.10
本期减少金额	1,373,493.81	5,667,073.66	64,470.09	-	7,105,037.56
其中：处置或报废	-	5,667,073.66	64,470.09	-	5,731,543.75
转入投资性房地产	1,373,493.81	-	-	-	1,373,493.81
期末余额	7,709,883.37	16,890,637.49	917,890.88	1,531,283.78	27,049,695.52
③ 账面价值					
期末账面价值	110,950,759.18	25,985,543.40	182,375.06	322,200.90	137,440,878.54
期初账面价值	119,634,422.04	33,009,159.60	154,044.59	601,389.55	153,399,015.78

房屋及建筑物抵押情况详见本财务报表附注六、15、短期借款注 2。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,055,483.05	-
工程物资	=	=
合计	<u>4,055,483.05</u>	=

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海盐工厂二期	562,844.04	-	562,844.04	-	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
项目-绿化工程						
海盐工厂二期	<u>3,492,639.01</u>	=	<u>3,492,639.01</u>	=	=	=
项目-装修工程						
合计	<u>4,055,483.05</u>	=	<u>4,055,483.05</u>	=	=	=

(2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入 占预算比例
海盐工厂二期	-	-	562,844.04	-	-	-
项目-绿化工程						
海盐工厂二期	-	-	3,492,639.01	-	-	-
项目-装修工程						
海盐工厂二期	=	=	<u>18,250,078.63</u>	<u>18,250,078.63</u>	=	=
项目-基建工程						
合计	=	=	<u>22,305,561.68</u>	<u>18,250,078.63</u>	=	=

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
海盐工厂二期	-	-	-	-	-	562,844.04
项目-绿化工程						
海盐工厂二期	-	-	-	-	-	3,492,639.01
项目-装修工程						
海盐工厂二期	=	=	=	=	=	=
项目-基建工程						
合计	=	=	=	=	=	<u>4,055,483.05</u>

12、无形资产

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
① 账面原值				
期初余额	886,761.52	27,482,799.90	17,124.00	28,386,685.42
期末余额	886,761.52	27,482,799.90	17,124.00	28,386,685.42
② 累计摊销				
期初余额	500,679.93	2,032,149.86	9,418.20	2,542,247.99
本期增加金额	176,861.95	575,987.65	3,424.80	756,274.40
其中：计提	176,861.95	575,987.65	3,424.80	756,274.40
期末余额	677,541.88	2,608,137.51	12,843.00	3,298,522.39
③ 账面价值				
期末账面价值	209,219.64	24,874,662.39	4,281.00	25,088,163.03
期初账面价值	386,081.59	25,450,650.04	7,705.80	25,844,437.43

土地使用权抵押情况详见本财务报表附注六、24、长期借款。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
递延收益	1,346,800.58	202,020.09	1,545,500.00	231,825.00

(2)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,499,532.45	27,293,197.45
可抵扣亏损	58,422,153.15	21,287,280.65
合计	<u>89,921,685.60</u>	<u>48,580,478.10</u>

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	143,315.41	143,315.41	
2024年	-	-	
2025年	-	-	
2026年	22,228,680.84	21,143,965.24	
2027年	<u>36,050,156.90</u>	-	
合计	<u>58,422,153.15</u>	<u>21,287,280.65</u>	

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,806,296.42	-	1,806,296.42	316,359.64	-	316,359.64

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款(注 1)	12,692,336.87	8,000,000.00
抵押借款(注 2)	34,103,676.91	55,793,910.87
保证借款(注 3)	28,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	-	10,000,000.00
未到期应付利息	<u>172,163.70</u>	<u>115,320.35</u>
合计	<u>74,968,177.48</u>	<u>85,909,231.22</u>

注 1：质押借款明细如下：

银行名称	借款余额	质押物	质押金额
宁波通商银行股份有限公司上海青浦支行	12,692,336.87	杭州市地铁集团有限责任公司项目 整体应收账款 50,000,000.00 元	50,000,000.00

注 2：抵押借款明细如下：

银行名称	借款余额	抵押物	抵押金额
中国建设银行股份有限公司练塘支行	6,000,000.00	沪房地产闵字(2005)第 057256 号、	28,000,000.00
	8,700,000.00	沪房地产闵字(2008)第 041882 号、	
	9,300,000.00	沪房地产闵字(2002)第 017817 号、	
	4,000,000.00	沪(2017)青字不动产权第 018075 号	
浙江海盐农村商业银行股份有限公司百步支行	5,000,000.00	浙(2022)海盐县不动产权 第 002512 号	160,000,000.00
	200,000.00		
永赢金融租赁有限公司	<u>903,676.91</u>	压力机、手持摆动光纤激光焊接 机、粉末涂装生产线	<u>2,918,481.55</u>
合计	<u>34,103,676.91</u>		<u>190,918,481.55</u>

注 3：保证借款明细如下：

银行名称	借款余额	担保人	担保金额
中国农业银行股份有限公司青浦支行	10,000,000.00	管明贤、白雪红	10,000,000.00
南京银行股份有限公司徐汇支行	6,000,000.00	浙江和美集成新材料科技有限 公司、管明贤、白雪红	8,000,000.00
嘉兴银行股份有限公司嘉兴海盐百步支行	5,000,000.00	上海合富新材料科技股份有限 公司、管明贤、白雪红	5,000,000.00
绍兴银行股份有限公司嘉兴海盐支行	5,000,000.00	嘉兴市小微企业信保基金融资有限 公司、上海合富新材料科技股份有 限公司、管明贤、白雪红	5,000,000.00
浙江泰隆商业银行股份有限公司小微百步支行	<u>2,000,000.00</u>	上海合富新材料科技股份有限 公司、管明贤、白雪红、任燕玲	<u>2,500,000.00</u>
合计	<u>28,000,000.00</u>		<u>30,500,000.00</u>

16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	2,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	28,777,516.76	35,587,725.80
应付工程款	12,123,018.58	7,271,097.92
应付服务费	287,824.09	-

项目	期末余额	期初余额
应付劳务费	3,174,797.21	246,208.00
其他	<u>965,470.15</u>	<u>3,869,448.66</u>
合计	<u>45,328,626.79</u>	<u>46,974,480.38</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北省畅迪装饰工程有限公司	761,253.07	项目尚未结算
嘉兴森蓝园林建设有限公司	<u>582,568.80</u>	质保费未到结算期
合计	<u>1,343,821.87</u>	

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,006,993.63	1,971,175.93

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,867,152.71	22,181,889.07	21,147,453.38	2,901,588.40
离职后福利-设定提存计划	299,447.78	2,089,151.20	1,604,843.88	783,755.10
辞退福利	46,426.40	265,696.60	312,123.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>2,213,026.89</u>	<u>24,536,736.87</u>	<u>23,064,420.26</u>	<u>3,685,343.50</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,633,643.61	19,386,241.83	18,718,061.58	2,301,823.86
职工福利费	-	741,604.20	741,604.20	-
社会保险费	151,151.80	1,287,254.04	923,569.60	514,836.24
其中：医疗保险费	142,752.49	1,230,641.59	875,734.10	497,659.98
工伤保险费	8,399.31	56,612.45	47,835.50	17,176.26
住房公积金	<u>82,357.30</u>	<u>766,789.00</u>	<u>764,218.00</u>	<u>84,928.30</u>
合计	<u>1,867,152.71</u>	<u>22,181,889.07</u>	<u>21,147,453.38</u>	<u>2,901,588.40</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	292,265.73	2,023,892.22	1,556,333.45	759,824.50

失业保险费	<u>7,182.05</u>	<u>65,258.98</u>	<u>48,510.43</u>	<u>23,930.60</u>
合计	<u>299,447.78</u>	<u>2,089,151.20</u>	<u>1,604,843.88</u>	<u>783,755.10</u>

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,036,835.54	1,443,671.33
房产税	1,287,789.85	376,443.93
企业所得税	1,085,904.30	1,092,829.30
城市维护建设税	386,268.65	393,078.93
教育费附加	338,958.56	344,552.23
地方教育费附加	225,972.39	229,701.48
土地使用税	245,681.63	267,711.35
印花税	403,657.33	424,606.76
个人所得税	99,187.77	31,566.81
车船税	<u>1,200.00</u>	-
合计	<u>6,111,456.02</u>	<u>4,604,162.12</u>

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	128,956.95	405,816.44
应付股利	-	-
其他应付款	<u>2,316,876.93</u>	<u>11,709,480.84</u>
合计	<u>2,445,833.88</u>	<u>12,115,297.28</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	784,171.00	734,171.00
代扣代缴款项	155,218.40	207,064.08
拆借款及利息	1,123,000.00	10,470,000.00
应付暂收款	23,470.13	20.00
租赁费	32,000.00	-
预提费用	<u>199,017.40</u>	<u>298,225.76</u>
合计	<u>2,316,876.93</u>	<u>11,709,480.84</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉纵横大地标识工程有限公司	184,171.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江鲲威智能科技有限公司	150,000.00	尚未结算
嘉兴市金桥装饰有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	<u>434,171.00</u>	

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付关联方利息	128,956.95	405,816.44

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,117,405.46	3,103,968.75

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,168,577.76	12,243,322.41
已背书未终止确认的应收票据	<u>1,923,846.40</u>	<u>4,844,604.43</u>
合计	<u>10,092,424.16</u>	<u>17,087,926.84</u>

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	99,900,000.00	40,311,592.42

注：抵押借款明细如下：

银行名称	借款余额	抵押物	抵押金额
温州银行股份有限公司上海青浦支行	60,000,000.00	浙(2022)海盐县不动产权	160,000,000.00
浙江海盐农村商业银行股份有限公司百步支行	9,310,000.00	第 0025129 号	<u>220,000,000.00</u>
	2,680,000.00		
	1,820,000.00		
	1,500,000.00		
	8,320,000.00		
	3,270,000.00		
	10,000,000.00		
	<u>3,000,000.00</u>		
合计	<u>99,900,000.00</u>		<u>380,000,000.00</u>

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,545,500.00	-	198,699.42	1,346,800.58	政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
市技术改造专项扶持	1,545,500.00	-	-	198,699.42

(续上表)

负债项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
市技术改造专项扶持	-	-	1,346,800.58	与资产相关

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	22,989,750.00	-	-	-	-	-	22,989,750.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	22,989,750.00	-	-	-	-	-	22,989,750.00
其中：法人境内持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	22,989,750.00	-	-	-	-	-	22,989,750.00
二、无限售条件流通股 股份	16,270,250.00	=	=	=	=	=	16,270,250.00
1、人民币普通股	16,270,250.00	-	-	-	-	-	16,270,250.00
股份合计	39,260,000.00	=	=	=	=	=	39,260,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	31,934,224.00	-	-	31,934,224.00

注 1、2014 年 8 月公司有限公司变更为股份有限公司，形成整体折股溢价 1,374,224.00 元。

注 2、公司于 2015 年 4 月 8 日以每股 2 元的价格定向发行普通股股票，形成股本溢价 500.00 万元。

注 3、公司于 2017 年 11 月 14 日以每股 7 元的价格定向发行普通股股票，形成股本溢价 2,556.00 万元。

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,625,600.70	-	-	8,625,600.70

29、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
期初未分配利润	10,479,946.84	44,873,548.76	-
调整期初未分配利润调整合计数	-	-9,252,852.80	
调整后期初未分配利润	10,479,946.84	35,620,695.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,191,218.53	-25,140,749.12	-
减：应付普通股股利	<u>11,778,000.00</u>	=	=
期末未分配利润	<u>-36,489,271.69</u>	<u>10,479,946.84</u>	=

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,009,333.9	93,059,256.97	122,520,074.6	112,449,270.89
	2		7	
其他业务	<u>6,081,232.39</u>	<u>2,725,298.67</u>	<u>8,928,328.98</u>	<u>679,673.64</u>
合计	<u>108,090,566.3</u>	<u>95,784,555.64</u>	<u>131,448,403.6</u>	<u>113,128,944.53</u>
	<u>1</u>		<u>5</u>	

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
异型件收入	67,869,218.11
标准件收入	21,459,353.08
加工费收入	5,936,468.12
标识、边线、配件收入	3,793,045.23
安装费收入	<u>2,951,249.38</u>
合计	<u>102,009,333.92</u>

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 93,600,149.67 元，其中：93,600,149.67 元预计将于 2023 年度确认收入。

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,336,997.65	415,990.82
土地使用税	218,537.54	245,102.53
城市维护建设税	140,568.92	276,157.88
教育费附加	84,341.35	214,790.23

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	76,438.22	143,658.60
地方教育费附加	56,227.57	61,367.65
车船税	<u>2,460.00</u>	<u>8,125.63</u>
合计	<u>1,915,571.25</u>	<u>1,365,193.34</u>

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,124,278.66	3,023,992.00
差旅费	631,099.28	279,338.08
车辆及交通费	397,420.00	628,600.95
运输费	119,227.29	361.30
业务招待费	177,871.18	330,497.51
办公费	73,391.14	27,956.47
中介机构服务费	64,684.56	162,462.84
快递费	40,697.77	-
保险费	40,134.70	6,214.54
修理费	38,694.18	5,162.00
其他	<u>53,914.38</u>	<u>366,758.72</u>
合计	<u>5,761,413.14</u>	<u>4,831,344.41</u>

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,585,621.10	5,499,806.41
折旧及摊销	1,812,609.17	923,673.64
办公费	1,500,266.47	932,755.76
中介机构服务费	791,528.36	880,286.51
物业费	380,612.56	6,769.98
业务招待费	354,159.14	322,214.74
车辆及交通费	217,511.41	235,977.80
租赁费	175,257.20	236,264.15
水电费	156,917.93	1,654.03
其他	<u>279,803.50</u>	<u>759,599.71</u>
合计	<u>10,254,286.84</u>	<u>9,799,002.73</u>

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,570,697.13	6,502,509.66
直接材料	3,608,965.87	3,263,644.98

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	283,768.33	235,242.72
合计	9,463,431.33	10,001,397.36

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,645,593.78	6,537,492.48
其中：银行贷款	8,377,453.27	6,537,492.48
关联方利息支出	268,140.51	-
利息收入	9,114.45	5,235.41
其中：金融机构存款	9,114.45	5,235.41
手续费	24,072.52	143,289.72
其他	-	5,200.00
合计	8,660,551.85	6,680,746.79

36、其他收益

项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额
市技术改造专项扶持	198,699.42	-
上海市青浦区财政局扶持资金	103,100.00	910,800.00
海盐县 2022 稳岗补贴	71,309.61	7,806.56
科技金融保费补贴	41,740.00	-
培训补贴款	38,400.00	1,800.00
就困补贴	19,555.40	9,361.80
就业奖励补贴	12,000.00	13,000.00
经信委补贴款	10,333.00	-
个税退税	10,042.44	6,927.20
海盐县 2022 年一次性扩岗补助	4,500.00	-
以工代训补贴	1,200.00	600.00
残疾人就业困难补助金	1,095.10	1,951.50
上海市青浦区科学技术委员会企业扶持资金	-	40,000.00
上海市青浦区经济委员会扶持资金	-	50,000.00
引进人才补贴	-	3,000.00
合计	511,974.97	1,045,247.06

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	219.98	-

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,404,164.38	-6,270,525.45
其他应收款坏账损失	22,507.39	-108,192.15
应收票据坏账损失	<u>56,240.81</u>	<u>9,250.86</u>
合计	<u>-8,325,416.18</u>	<u>-6,369,466.74</u>

39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	32,606.84	3,500.00

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	2.78	189,696.05	2.78

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	1,833,281.28	-	1,833,281.28
其中：固定资产处置损失	1,833,281.28	-	1,833,281.28
对外捐赠	1,731,566.37	33,000.00	1,731,566.37
罚款支出	66,410.23	-	66,410.23
其他	<u>300.39</u>	<u>16,234.56</u>	<u>300.39</u>
合计	<u>3,631,558.27</u>	<u>49,234.56</u>	<u>3,631,558.27</u>

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	1,308,495.16
递延所得税费用	<u>29,804.91</u>	<u>4,293,770.26</u>
合计	<u>29,804.91</u>	<u>5,602,265.42</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-35,161,413.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,274,212.05
子公司适用不同税率的影响	-413,158.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,277.02

项目	本期发生额
年度内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	7,494,947.33
研发费加计扣除的影响	<u>-1,862,049.05</u>
所得税费用	<u>29,804.91</u>

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	313,275.55	2,590,447.06
利息收入	9,114.45	5,235.41
收到押金及保证金	6,267,035.00	7,585,297.25
代垫款	303,509.40	2,425,119.08
其他	<u>27,604.14</u>	<u>189,996.05</u>
合计	<u>6,920,538.54</u>	<u>12,796,094.85</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,490,688.65	9,919,663.23
支付押金及保证金	6,937,440.00	7,312,663.84
现金捐赠	1,059,000.00	33,000.00
暂收暂付款	300,000.00	2,424,438.56
其他	<u>223,181.96</u>	<u>16,234.56</u>
合计	<u>14,010,310.61</u>	<u>19,706,000.19</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款	39,453,000.00	49,830,487.95

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还资金拆借款	48,800,000.00	46,962,970.50

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,191,218.53	-25,140,749.12
加：信用减值准备	8,325,416.18	6,369,466.74

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧	8,274,457.42	8,062,967.70
无形资产摊销	756,274.40	681,606.61
长期待摊费用摊销	-	318,204.01
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)	-32,606.84	-3,500.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,833,281.28	-
财务费用(收益以“-”号填列)	8,645,593.78	6,537,492.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-219.98	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	29,804.91	4,293,770.26
存货的减少(增加以“-”号填列)	-971,216.10	4,468,699.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,533,569.47	20,997,011.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,130,380.23	-8,553,897.58
经营活动产生的现金流量净额	1,072,755.76	18,031,072.02
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,385,033.78	3,196,252.51
减：现金的年初余额	3,196,252.51	3,359,349.07
现金及现金等价物净增加额	-1,811,218.73	-163,096.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,385,033.78	3,196,252.51
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,384,382.37	3,196,073.10
可随时用于支付的其他货币资金	651.41	179.41
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,385,033.78	3,196,252.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	应付票据保证金
应收账款	9,751,277.50	质押借款
投资性房地产	22,947,498.19	抵押借款
固定资产	105,090,044.10	抵押借款
无形资产	24,874,662.39	抵押借款
合计	165,663,482.18	

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市技术改造专项扶持	1,686,000.00	递延收益	198,699.42
上海市青浦区财政局扶持资金	103,100.00	其他收益	103,100.00
海盐县 2022 稳岗补贴	71,309.61	其他收益	71,309.61
科技金融保费补贴	41,740.00	其他收益	41,740.00
培训补贴款	38,400.00	其他收益	38,400.00
就困补贴	19,555.40	其他收益	19,555.40
就业奖励补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
经信委补贴款	10,333.00	其他收益	10,333.00
个税退税	10,042.44	其他收益	10,042.44
海盐县 2022 年一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
以工代训补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
残疾人就业困难补助金	<u>1,095.10</u>	其他收益	<u>1,095.10</u>
合计	<u>1,999,275.55</u>		<u>511,974.97</u>

七、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
浙江和美集成新材料科技有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	加工制造	100%	-	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于商业银行，公司认为商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	74,968,177.48	-	74,968,177.48
应付票据	6,000,000.00	-	6,000,000.00
应付账款	38,961,783.71	6,366,843.08	45,328,626.79
其他应付款	2,440,999.31	-	2,440,999.31
一年内到期的非流动负债	5,117,405.46	-	5,117,405.46
其他流动负债	1,923,846.40	-	1,923,846.40
长期借款	-	99,900,000.00	99,900,000.00
合计	<u>129,412,212.36</u>	<u>106,266,843.08</u>	<u>235,679,055.44</u>

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	85,909,231.22	-	85,909,231.22
应付票据	2,000,000.00	-	2,000,000.00
应付账款	40,389,798.13	6,584,682.25	46,974,480.38
其他应付款	11,865,297.28	250,000.00	12,115,297.28
一年内到期的非流动负债	3,103,968.75	-	3,103,968.75

项目	期初余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
其他流动负债	4,844,604.43	-	4,844,604.43
长期借款	-	40,311,592.42	40,311,592.42
合计	148,112,899.81	47,146,274.67	195,259,174.48

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款(详见附注六、15)、一年内到期的非流动负债(详见附注六、22)和长期借款(详见附注六、24)有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

在管理层进行敏感性分析时，25~50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期的非流动负债按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升。

项目	2022 年度		
	基准点增加	对净利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	25 个基点	-69,143.45	-69,143.45
计息负债	50 个基点	-138,286.91	-138,286.91

项目	2021 年度		
	基准点增加	对净利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	25 个基点	-26,287.93	-26,287.93
计息负债	50 个基点	-52,575.86	-52,575.86

十、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方

本公司的控股股东为自然人管明贤，其对本公司的持股情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
白雪红	股东、董事、副总经理
任燕玲	董事、董事会秘书

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
管明贤	资金拆借利息支出	268,140.51	237,185.12

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
管明贤、白雪红	8,000,000.00	2021-03-17	2022-03-16	是
管明贤、白雪红	8,000,000.00	2022-03-15	2023-03-14	否
管明贤、白雪红	10,000,000.00	2022-01-10	2023-01-09	否
管明贤、白雪红	2,485,000.00	2020-09-27	2022-09-26	是
管明贤、白雪红	5,000,000.00	2020-06-11	2023-06-10	否
管明贤、白雪红	5,000,000.00	2021-09-30	2022-09-26	是
管明贤、白雪红	5,000,000.00	2021-09-30	2031-09-30	否
管明贤、白雪红	2,500,000.00	2022-10-25	2023-10-20	否
管明贤、白雪红	35,000,000.00	2020-01-13	2025-01-12	是
管明贤、白雪红	3,000,000.00	2021-08-30	2022-08-29	是
管明贤、白雪红	2,900,000.00	2022-03-31	2023-03-25	否
管明贤、白雪红	15,000,000.00	2018-11-29	2023-11-28	是
管明贤、白雪红	23,000,000.00	2019-07-26	2024-07-25	是
管明贤、白雪红	72,000,000.00	2022-07-13	2027-07-13	否
任燕玲	2,500,000.00	2022-10-25	2023-10-20	否

关联担保情况说明：

2021年3月17日，管明贤、白雪红与南京银行股份有限公司徐汇支行签订最高额保证合同，为本公司最高限额800.00万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为2021年3月17日至2022年3月16日。本公司已于2022年3月16日归还该贷款。

2022年3月15日，管明贤、白雪红与南京银行股份有限公司徐汇支行签订最高额保证合同，为本公司最高限额800.00万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为2022年3月15日至2023年3月14日。

2022年1月10日，管明贤、白雪红与中国农业银行股份有限公司青浦支行签订保证合同，为本公司短期流动资金1000.00万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为2022年1

月 10 日至 2023 年 1 月 9 日。

2020 年 9 月 27 日，管明贤、白雪红与苏州银行股份有限公司扬州分行签订固定资产贷款合同，为本公司 248.50 万元的固定资产贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2020 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 26 日。本公司已于 2022 年 9 月 26 日归还该贷款。

2020 年 6 月 11 日，管明贤、白雪红与嘉兴银行股份有限公司嘉兴海盐支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 500.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2020 年 6 月 11 日至 2023 年 6 月 10 日。

2021 年 9 月 30 日，管明贤、白雪红与绍兴银行股份有限公司嘉兴海盐支行签订编号为盐龙信(2021)保 639 号的最高额担保函，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 500.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2021 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 26 日。本公司已于 2022 年 9 月 26 日归还该贷款。

2022 年 9 月 30 日，管明贤、白雪红与绍兴银行股份有限公司嘉兴海盐支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 500.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2021 年 9 月 30 日至 2031 年 9 月 30 日。

2022 年 10 月 25 日，管明贤、白雪红与浙江泰隆商业银行股份有限公司小微百步支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 250.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2022 年 10 月 25 日至 2023 年 10 月 20 日。

2020 年 1 月 13 日，管明贤、白雪红与中国工商银行嘉兴海盐朝阳支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 3,500.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2020 年 1 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日。本公司已于 2022 年 1 月 17 日归还该贷款。

2021 年 8 月 30 日，管明贤、白雪红与永赢金融租赁有限公司签订保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司 300.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2021 年 8 月 30 日至 2022 年 8 月 29 日。本公司已于 2022 年 3 月 18 日归还该贷款。

2022 年 3 月 31 日，管明贤、白雪红与永赢金融租赁有限公司签订保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司 290.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2022 年 3 月 31 日至 2023 年 3 月 25 日。

2018 年 11 月 29 日，管明贤、白雪红与中国工商银行嘉兴海盐朝阳支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 1,500.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2018 年 11 月 29 日至 2023 年 11 月 28 日。本公司已于 2022 年 7 月 12 日归还该贷款。

2019 年 7 月 26 日，管明贤、白雪红与中国工商银行嘉兴海盐朝阳支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 2,300.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2019 年 7 月 26 日至 2024 年 7 月 25 日。本公司已于 2022 年 7 月 12 日

归还该贷款。

2022年7月13日，管明贤、白雪红与温州银行股份有限公司上海青浦支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额7,200.00万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为2022年7月13日至2027年7月13日。

2022年10月25日，任燕玲与浙江泰隆商业银行股份有限公司小微百步支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额250.00万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为2022年10月25日至2023年10月20日。

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入：				
管明贤	5,000,000.00	2021-10-26	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	5,570,000.00	2021-12-23	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	8,000,000.00	2022-01-28	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	60,000.00	2022-01-30	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	10,000.00	2022-02-20	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	25,000.00	2022-03-09	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	6,335,000.00	2022-03-25	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	910,000.00	2022-04-11	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	7,800,000.00	2022-07-11	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	513,000.00	2022-08-12	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	6,580,000.00	2022-09-06	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	8,397,000.00	2022-10-12	2022-12-31	本期已偿还
管明贤	153,000.00	2022-10-12	2022-12-31	本期尚未偿还
管明贤	970,000.00	2022-12-23	2022-12-31	本期尚未偿还

(4) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	1,842,101.48	1,866,768.99

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	管明贤	1,247,122.38	10,875,816.44

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本年度无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1)2021年12月1日，公司向绍兴市上虞区人民法院提起民事诉讼，起诉浙江亚厦装饰股份有限公司支付公司西安高新区会议中心项目货款3,124,126.08元。本案件于2023年1月31日经一审判决，截止本财务报表报出日，浙江亚厦装饰股份有限公司上诉中。

(2)2021年度，公司向绍兴市上虞区人民法院提起民事诉讼，起诉浙江亚厦装饰股份有限公司支付青岛奥帆项目货款697,192.90元。本案件于2022年9月26日经一审判决，截止本财务报表报出日，本公司仍在上诉中。

(3)2022年3月22日，公司向南京市栖霞区人民法院提起民事诉讼，起诉南京卫生高等职业技术学校并南京江北新区中央商务区投资发展有限公司支付南京南丁格尔护理学院项目货款2,974,260.74元。本案件于2023年1月14日经一审判决，截止本财务报表报出日，南京卫生高等职业技术学校仍在上诉中。

(4)2021年12月1日，公司之子公司浙江和美集成新材料科技有限公司向绍兴市上虞区人民法院提起民事诉讼，起诉浙江亚厦装饰股份有限公司支付公司货款549,049.35元。本案件于2022年9月26日经一审判决，于2023年2月27日已二审判决。截止本财务报表报出日，尚未收到回款。

(5)2021年12月1日，公司之子公司浙江和美集成新材料科技有限公司向绍兴市上虞区人民法院提起民事诉讼，起诉浙江亚厦装饰股份有限公司支付公司货款273,736.62元。本案件于2022年9月26日经一审判决，于2023年2月27日已二审判决。截止本财务报表报出日，尚未收到回款。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后调整事项

(1)2023年1月，公司向广东省深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，起诉江西奇信集团股份有限公司支付江北新区市民中心工程外幕墙工程项目和南京禄口国际机场T1航站楼一阶段扩建工程航站楼幕墙工程标段三项目货款4,895,703.11元，该事项已于2023年2月15日立案。

(2)2023年1月29日，公司已提交民事起诉状，起诉江苏中南建设装饰集团有限公司支付铝制品采购合同涉货款2,138,955.04元。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1)追溯重述法

<u>会计差错更正的内容</u>	<u>处理程序</u>	<u>受影响的各个比较期间</u>	<u>累计影响数</u>
		<u>报表项目名称</u>	
资产负债表：			
历年累积的销售收入最终结算价格	第三届董事会第十次会议	应收账款	-23,202,366.15
与发货签收暂估收入差异清理；税		流动资产合计	-23,202,366.15
率变化导致的税率差异修正		递延所得税资产	-6,446,814.87
		非流动资产合计	-6,446,814.87
		资产总计	-29,649,181.02
		应交税费	-23,572,319.58
		其他流动负债	11,987,069.54
		流动负债合计	-11,585,250.04
		负债合计	-11,585,250.04
		未分配利润	-18,063,930.98
		股东权益合计	-18,063,930.98
		负债及股东权益合计	-18,063,930.98
利润表：			
历年累积的销售收入最终结算价格	第三届董事会第十次会议	营业收入	-15,779,401.48
与发货签收暂估收入差异清理；		信用减值损失	13,415,138.17
		营业利润	-2,360,763.31
		利润总额	-2,364,263.31
		所得税费用	6,446,814.87
		净利润	-8,811,078.18
		持续经营净利润	-8,811,078.18
		综合收益总额	-8,811,078.18
		基本每股收益	-0.22
		稀释每股收益	-0.22

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1)按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	37,237,143.72
1 至 2 年	40,845,078.02
2 至 3 年	11,199,754.00

账龄	期末账面余额
3至4年	19,090,424.55
4至5年	4,157,015.75
5年以上	<u>5,075,654.02</u>
小计	117,605,070.06
减：坏账准备	29,231,086.47
合计	<u>88,373,983.59</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	12,215,513.00	10.39%	12,215,513.00	100%	-
按组合计提坏账准备	<u>105,389,557.06</u>	<u>89.61%</u>	<u>17,015,573.47</u>	16.15%	<u>88,373,983.59</u>
其中：预期信用风险组合	87,683,884.04	74.56%	17,015,573.47	19.41%	70,668,310.57
关联方组合	17,705,673.02	15.06%	-	-	17,705,673.02
合计	<u>117,605,070.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,231,086.47</u>	24.86%	<u>88,373,983.59</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	15,709,640.29	11.67%	11,666,333.31	74.26%	4,043,306.98
按组合计提坏账准备	<u>118,947,299.26</u>	<u>88.33%</u>	<u>14,389,068.38</u>	<u>12.10%</u>	<u>104,558,230.88</u>
其中：预期信用风险组合	105,858,246.71	78.61%	14,389,068.38	13.59%	91,469,178.33
关联方组合	13,089,052.55	9.72%	-	-	13,089,052.55
合计	<u>134,656,939.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,055,401.69</u>	19.35%	<u>108,601,537.86</u>

①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司甲	6,182,534.83	6,182,534.83	100.00%	预计无法收回
公司乙	4,976,002.97	4,976,002.97	100.00%	预计无法收回
公司丙	<u>1,056,975.20</u>	<u>1,056,975.20</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>12,215,513.00</u>	<u>12,215,513.00</u>	100.00%	

②按预期信用风险组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,071,335.81	1,503,566.79	5.00%
1 至 2 年	30,238,606.31	3,023,860.63	10.00%
2 至 3 年	7,166,558.70	1,433,311.74	20.00%
3 至 4 年	18,081,964.71	9,040,982.36	50.00%
4 至 5 年	557,832.82	446,266.26	80.00%
5 年以上	<u>1,567,585.69</u>	<u>1,567,585.69</u>	100.00%
合计	<u>87,683,884.04</u>	<u>17,015,573.47</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	11,666,333.31	4,668,260.87	-	4,119,081.18	-	12,215,513.00
组合计提坏账准备的应收账款	<u>14,389,068.38</u>	<u>2,626,505.09</u>	=	=	=	<u>17,015,573.47</u>
合计	<u>26,055,401.69</u>	<u>7,294,765.96</u>	=	<u>4,119,081.18</u>	=	<u>29,231,086.47</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
公司 A	2,277,566.00
公司 B	1,677,390.42
公司 C	30,208.60
公司 D	21,621.31
公司 E	10,326.00
其他核销金额	<u>101,968.85</u>
合计	<u>4,119,081.18</u>

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
公司 A	货款	2,277,566.00	预计无法收回	董事会决议	否
公司 B	货款	<u>1,677,390.42</u>	预计无法收回	董事会决议	否
合计		<u>3,954,956.42</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
		合计数的比例	
杭州市地铁集团有限责任公司	10,379,350.67	8.83%	628,073.17
浙江亚厦装饰股份有限公司	7,435,541.49	6.32%	6,349,348.64
武汉地铁集团有限公司	6,290,604.43	5.35%	406,997.29
上海市建筑装饰工程集团有限公司	6,047,765.18	5.14%	551,057.88
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	<u>5,942,801.82</u>	<u>5.05%</u>	<u>519,905.34</u>
合计	<u>36,096,063.59</u>	<u>30.69%</u>	<u>8,455,382.32</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>675,518.00</u>	<u>1,782,251.05</u>
合计	<u>675,518.00</u>	<u>1,782,251.05</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	706,440.00
1 至 2 年	-
2 至 3 年	5,500.00
3 至 4 年	7,500.00
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	-
小计	729,440.00
减：坏账准备	53,922.00
合计	<u>675,518.00</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	729,440.00	2,104,335.00

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	-	322,083.95	-	322,083.95
本期计提	-	17,500.00	-	17,500.00
本期转回	-	285,661.95	-	285,661.95
期末余额	-	53,922.00	-	53,922.00

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	17,500.00	-	-	-	17,500.00
组合计提坏账准备的应收账款	322,083.95	-	285,661.95	-	-	36,422.00
合计	322,083.95	17,500.00	285,661.95	-	-	53,922.00

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市诚建通非融资性担保有限公司	押金及保证金	180,240.00	1年以内	24.71%	9,012.00
杭州枫华文化创意有限公司	押金及保证金	160,000.00	1年以内	21.93%	8,000.00
上海宝冶集团有限公司	押金及保证金	150,000.00	1年以内	20.56%	7,500.00
中建五局装饰幕墙有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	13.71%	5,000.00
绍兴天圣时代置业有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	13.71%	5,000.00
合计		690,240.00		94.62%	34,512.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,000,000.00	-	125,000,000.00	125,000,000.00	-	125,000,000.00
	0		0	0		0

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江和美集成新材料科技有	125,000,000.00	-	-	125,000,000.00	-	-
	0			0		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

限公司

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,926,443.59	82,235,183.87	117,418,572.16	107,717,592.98
其他业务	<u>8,534,985.03</u>	<u>7,651,994.29</u>	<u>5,988,205.12</u>	<u>679,673.64</u>
合计	<u>87,461,428.62</u>	<u>89,887,178.16</u>	<u>123,406,777.2</u>	<u>108,397,266.62</u>

8

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
异型件收入	54,878,437.81
标准件收入	18,707,873.02
安装费收入	2,951,249.38
标识、边线、配件收入	2,382,148.07
加工费收入	<u>6,735.31</u>
合计	<u>78,926,443.59</u>

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 89,900,207.38 元，其中：89,900,207.38 元预计将于 2023 年度确认收入

5、投资收益

	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	109.99	-

十五、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	-1,800,674.44	-
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)	511,974.97	-
委托他人投资或管理资产的损益	219.98	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,798,274.21	-
减：所得税影响额	-582,652.30	-

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
合计	-2,504,101.40	-

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-48.40%	-0.90	-0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.96%	-0.83	-0.83

第十一节 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：

上海合富新材料科技股份有限公司董事会办公室