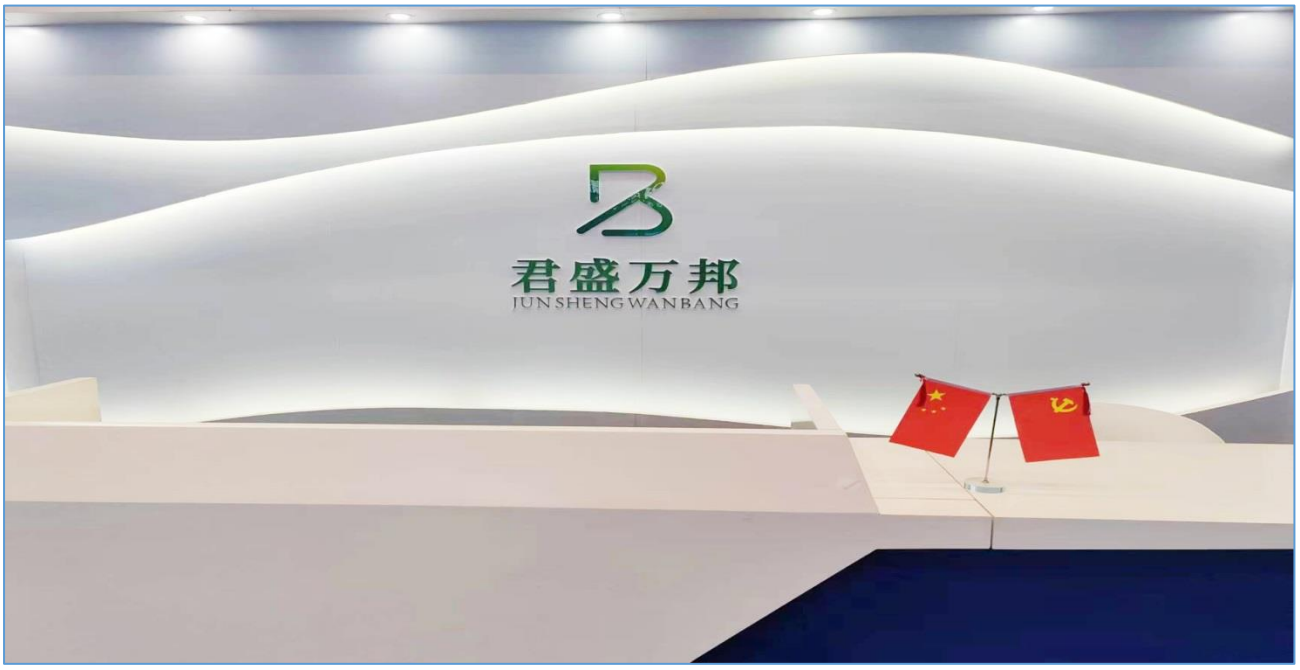
君盛万邦

NEEQ: 873203

河北君盛万邦科技股份有限公司

(Hebei Junsheng wanbang Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2023

重要提示

一、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。

二、公司负责人张立旭、主管会计工作负责人姚金花及会计机构负责人（会计主管人员）姚金花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、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当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。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 14
第四节 股份变动、融资和利润分配 17
第五节 公司治理 20
第六节 财务会计报告 25
附件 会计信息调整及差异情况 74

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期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	苏州市相城区黄埭镇东桥胡桥工业坊 1 号公司会议室

释义

释义项目		释义
君盛万邦、公司、股份公司、本公司	指	河北君盛万邦科技股份有限公司
邦岑股份	指	河北邦岑新材料股份有限公司、苏州市邦岑新材料股份有限公司
东特生物	指	上海东特生物科技有限公司
董、监、高	指	本公司董事、监事、高级管理人员
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
股东大会	指	本公司股东大会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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》、公司章程、章程	指	股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
热熔胶	指	一种可塑性高分子胶粘剂，在室温下呈固态，加热熔融成液态，在热熔状态进行涂布，借压合、冷却硬化实现快速粘接，由聚合物基体、增黏树脂（增黏剂）、蜡类和抗氧剂等组合配置而成，不含溶剂，100%固含量，无毒、无味，被誉为“绿色胶粘剂”。
无粉底浆	指	丙烯聚酰胺酯类共聚物为基料，水为介质，配套 PH 值调节剂、增稠剂、消泡剂等添加剂调制而成的浆料。
聚酰胺酰亚胺溶液	指	为酰亚胺环和酰胺键有规则交替排列的一类聚合物，具有良好的耐烧蚀性能、耐高温性能和高温、高频下的电磁性，对金属和其它材料有很好的粘接性能，是制作不粘锅涂层的主要材料。

注：本报告中引用数字均统一四舍五入保留两位小数。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北君盛万邦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Junsheng wanbang Technology Co.,Ltd.		
	Junsheng wanbang		
法定代表人	张立旭	成立时间	2001 年 1 月 3 日
控股股东	控股股东为（朱胜伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱胜伟、姚金花），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业--C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造		
主要产品与服务项目	纺织用热熔胶的研发、生产和销售以及纺织用底浆等化工材料的销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	君盛万邦	证券代码	873203
挂牌时间	2019 年 3 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚金花	联系地址	苏州市相城区黄埭镇东桥胡桥工业坊 1 号
电话	0512-65377998	电子邮箱	463087699@qq.com
传真	0512-65377401		
公司办公地址	苏州市相城区黄埭镇东桥胡桥工业坊 1 号	邮政编码	215152
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205077252034897		
注册地址	河北省邯郸市大名县大名府路东段（215 省道东 200 米）		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司系处于“C2669 其他专用化学产品制造”行业的产品提供商，公司经过多年的理论探索和实践经验的积累，掌握了结合纺织用热熔胶的技术及生产工艺，并配合无粉底浆及其他助剂，为客户提供全套的衬布生产材料的应用方案，在国内纺织行业中知名度日益提升。

公司坚持以市场为导向，调动一切信息渠道，了解当前市场需求，自主研制新技术、新产品和新工艺，根据客户需求提供各种解决方案，保证公司的核心竞争力。

公司的主要客户为国内的纺织及衬布制造公司，公司利润主要来自于纺织用材料的销售，公司采用直销的销售模式，销售部根据公司发展战略，确定公司产品和服务的需求、竞争者和潜在客户，完善公司产品资料，制定市场推广策略及产品价格策略，通过老客户介绍、网络推广、上门拜访等销售方式获得业务订单。

报告期内，受环境及市场竞争影响，销量下降，订单减少，业务规模萎缩明显，导致公司主营业务收入未达年初既定目标，本年共计实现营业收入 335.54 万元，较上年同比下降 28.77%，归属挂牌公司股东的净利润-184.34 万元，较上年同比下降 23.41%。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,355,435.48	4,710,464.27	-28.77%
毛利率%	17.78%	13.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,843,416.61	-1,493,780.46	-23.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,858,638.44	-1,269,203.06	-46.44%
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）	-124.54%	-47.44%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-125.57%	-40.31%	-

基本每股收益	-0.37	-0.30	-23.39%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	4,748,915.83	7,033,655.81	-32.48%
负债总计	4,190,432.47	4,631,755.84	-9.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	558,483.36	2,401,899.97	-76.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.48	-77.08%
资产负债率%（母公司）	88.24%	65.85%	-
资产负债率%（合并）	88.24%	65.85%	-
流动比率	0.80	0.96	-
利息保障倍数	-	-18.83	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-217,185.48	2,597,680.96	-108.36%
应收账款周转率	0.66	0.75	-
存货周转率	3.13	2.86	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-32.48%	-31.56%	-
营业收入增长率%	-28.77%	-18.76%	-
净利润增长率%	-23.41%	33.29%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,079.23	0.57%	244,264.71	3.47%	-88.91%
应收票据	200,000.00	4.21%	350,000.00	4.98%	-42.86%
应收账款	2,329,939.71	49.06%	2,826,714.56	40.19%	-17.57%
存货	765,350.97	16.12%	998,551.47	14.20%	-23.35%
固定资产	1,057,493.76	22.27%	1,491,999.62	21.21%	-29.12%
预付账款	10,847.78	0.23%	44,592.06	0.63%	-75.67%
递延所得税资产	357,885.76	7.54%	1,077,533.39	15.32%	-66.79%
应付账款	818,558.01	17.24%	1,338,929.64	19.04%	-38.86%
其他应付款	3,256,494.46	68.57%	3,169,800.00	45.07%	2.74%
未分配利润	-5,765,452.01	-121.41%	-3,922,035.40	-55.76%	-47.00%
资产总计	4,748,915.83	-	7,033,655.81	-	-32.48%

项目重大变动原因：

1、递延所得税资产期末余额较期初余额减少 719,647.63 元，降幅 66.79%，主要原因为：由于 2023 年小型微利企业所得税优惠新政实施，公司作为小型微利企业应纳税所得额实际适用税率由 15%调整至

5%，公司按照最新适用税率对已确认的递延所得税资产进行重新计量，导致期末余额减少；

2、应付账款期末余额较期初余额减少 520,371.63 元，降幅 38.86%，主要原因为：本期公司向供应商支付采购款较为及时；同时，由于本期销售额减少，相应减少了采购，使与原材料采购相关的应付账款余额减少。

3、未分配利润期末余额较期初余额减少 1,843,416.61 元，降幅 47.00%，主要原因为：公司本期经营净亏损为 1,843,416.61 元。

4、资产总计期末余额较期初余额减少 2,284,739.98 元，降幅 32.48%，主要原因为：期末应收账款、递延所得税资产余额较期初均有大幅减少。

（二） 经营情况分析

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	3,355,435.48	-	4,710,464.27	-	-28.77%
营业成本	2,758,840.91	82.22%	4,054,149.40	86.07%	-31.95%
毛利率%	17.78%	-	13.93%	-	-
管理费用	1,576,540.77	46.98%	1,394,770.09	29.61%	13.03%
研发费用	177,092.78	5.28%	386,400.46	8.20%	-54.17%
财务费用	339.31	0.01%	69,740.50	1.48%	-99.51%
信用减值损失	25,840.65	0.77%	59,578.22	1.26%	-56.63%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	21.83	0.00%	694.17	0.01%	-96.86%
营业利润	-1,138,968.98	-33.94%	-1,156,593.24	-24.55%	1.52%
营业外收入	15,200.00	0.45%	2,801.00	0.06%	442.66%
营业外支出	0.00	0.00%	227,378.40	4.83%	-
所得税费用	719,647.63	21.45%	112,609.82	2.39%	539.06%
净利润	-1,843,416.61	-54.94%	-1,493,780.46	-31.71%	-23.41%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上年同期减少 1,355,028.79 元，降幅 28.77%。主要原因为：受限于当前化工行业景气程度处于低位因素影响，本期公司主营产品无粉底浆等销量均有所减少。

2、本期营业成本较上年同期减少 1,295,308.49 元，降幅 31.95%。主要原因为：本期受销量下降，订单减少等影响，营业收入下降明显，导致本期营业成本较上年同期下降；

3、本期所得税费用较上年同期增加 607,037.81 元，增幅 539.06%。主要原因为：由于 2023 年小型微利企业所得税优惠新政实施，公司作为小型微利企业按照最新适用税率对已确认的递延所得税资产进行重新计量；

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	3,355,435.48	4,710,464.27	-28.77%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,758,840.91	4,054,149.40	-31.95%
其他业务成本	-	-	-

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比
热熔胶	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
无粉底浆	3,023,738.97	2,503,658.25	17.20%	-25.82%	-29.65%	4.51%
其他化工材料	331,696.51	255,182.66	23.07%	-37.99%	-37.28%	-0.88%
总计	3,355,435.48	2,758,840.91	17.78%	-28.77%	-31.95%	3.85%

按地区分类分析：

√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比
江苏	1,164,723.18	884,042.44	24.10%	-31.70%	-36.52%	5.77%
浙江	2,153,544.18	1,839,316.27	14.59%	-27.03%	-29.57%	3.08%
山东	33,628.30	31,874.90	5.21%	-37.50%	-35.97%	-2.27%
福建	3,539.82	3,607.30	-1.91%	100.00%	100.00%	-

收入构成变动的原因：

公司主要产品为纺织用材料，其中可分为三类，分别为热熔胶、无粉底浆及其他化工材料，该三类产品主要用于纺织中衬布材料的制作等。

受限于当前化工行业景气程度处于低位等因素影响，本期公司主营产品销量均有所减少；同时公司调整产品结构，本期不再生产、对外销售热熔胶。

公司主要客户集中在江浙地区，报告期内占比达 98.89%，主要由于江浙地区衬布企业较多且与公司处于同一地区，公司在该地区成功开发了多家大客户，因此销售区域集中度较高。其他区域销售情况根据开拓力度及市场接受度会有一定程度波动。未来公司将继续巩固优势区域市场，积极开拓其他地区市场。

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	宁波万信纺织有限公司	1,895,845.13	56.50%	否
2	昆山司达福纺织有限公司	727,789.38	21.69%	否

3	维柏思特衬布（南通）有限公司	269,225.66	8.02%	否
4	宁波市海曙海马服装辅料有限公司	122,146.02	3.64%	否
5	吴江盛豪源纺织整理有限公司	112,707.96	3.36%	否
合计		3,127,714.15	93.21%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏鼎力新材料有限公司	1,494,184.54	59.37%	否
2	开源证券股份有限公司	362,830.19	14.42%	否
3	浙江罗星化学股份有限公司	179,380.53	7.13%	否
4	江苏富氧岛新材料有限公司	113,393.46	4.50%	是
5	常熟市国甄纺织印染助剂贸易有限公司	65,486.73	2.60%	否
合计		2,215,275.45	88.02%	-

（三） 现金流量分析

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	-217,185.48	2,597,680.96	-108.36%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-3,078,866.65	100.00%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,814,866.44 元，降幅 108.36%，主要原因为：上年同期收到股东朱胜伟净拆入资金往来款 311 万，本期同类资金往来款净拆入 5 万，金额大幅减少。

2、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,078,866.65 元，增幅 100.00%，主要原因为：上年同期归还银行借款 300 万元，本期无同类款项发生。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 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

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款无法收回的风险	2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为 7,254,904.27 元、5,310,270.47 元、4,787,654.97 元。报告期内，公司应收账款期末余额仍较大主要系公司根据市场产品需求情况，在扩展业务过程中适当放宽一些规模较大、资信情况较好、合作期间较长客户的账期所致。虽然长期合作客户回款情况较好，但随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模可能继续扩大，若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收账款的回款产生不利影响。 **应对措施：**为降低公司应收账款的回收风险，公司将继续加强客户信用和客户资质的评审，提高应收账款的安全性。同时，公司将增加事中和事后控制，由公司财务部负责定期进行应收账款对账和分析工作，并及时催促销售人员对逾期应收账款进行催收，防止应收账款规模的异常增加。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人朱胜伟、姚金花控制公司合计 55.00%的股份，能够对公司股东大会决议和生产经营决策产生重大影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东和实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在实际控制人控制不当的风险。 **应对措施：**1、完善公司治理结构。股份公司在设立之初即依照《公司法》的规定建立了股东大会、董事会及监事会。2、完善有关制度并有效落实。公司依法制定了章程及相应的议事规则等制度，在章程中明确了股东、董事及高管的权利和义务以及责任的承担、关联董事回避制度等。这些制度的制定，可以有效规范实际控制人的行为，降低其控制风险。为进一步提升公司治理的规范性和降低实际控制人风险，公司在全国股转

	系统挂牌后，积极主动地接受更加广泛、严格的外部监督，实现公司股东的多元化、公众化，公司的际控制人控制风险将进一步降低。
销售区域集中的风险	报告期内公司收入大部分来源于江苏省、浙江省地区，2022 年度、2023 年度前述区域销售收入占总营业收入的比例为 98.86%、98.89%。如果未来不能拓宽销售渠道、进一步开发市场，有可能因无法持续获取现有区域客户订单而导致公司业绩持续出现下滑。 **应对措施**：公司将不断加强与现有区域客户的合作，保持现有地区的优势,在服务好现有区域的客户，公司将考虑扩展销售区域。
客户集中度较高的风险	公司 2022 年度、2023 年度前五大客户合计销售额占当期营业收入比例分别为 89.93% 和 93.21%，具有一定的依赖性。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系。在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。 **应对措施**：1、公司与现有客户加强合作，通过不断提高服务质量，稳定与现有客户的合作关系；2、公司持续加大研发投入，开发新产品，丰富公司产品类型，增加产品种类；3、公司积极拓展新客户，优化公司客户结构，增加产品销售量。通过新产品的开发及新客户的增长，逐步降低客户集中度相对较高对公司经营产生的不利影响。
生产线可能面临重新申请环保竣工验收的风险	公司目前的生产线环评申请及验收主体为苏州市相城区东桥开来防水材料厂，该生产线建设在公司厂房内，2015 年 11 月，开来防水材料厂将该生产线全部无偿转让给公司，开来防水材料厂不再保留任何权利。生产线转让后，开来防水材料厂也未开展任何经营活动。根据《环境影响评价法》（2016 年 7 月 2 日修改）第二十四条规定“建设项目的环境影响评价文件经批准后，建设项目的性质、规模、地点、采用的生产工艺或者防治污染、防止生态破坏的措施发生重大变动的，建设单位应当重新报批建设项目的环境影响评价文件。・・・”及《建设项目环境保护管理条例》（2017 年 7 月 16 日修订）第十二条规定“建设项目环境影响报告书、环境影响报告表经批准后，建设项目的性质、规模、地点、采用的生产工艺或者防治污染、防止生态破坏的措施发生重大变动的，建设单位应当重新报批建设项目环境影响报告书、环境影响报告表。・・・”，该项目的性质、规模、地点、采用的生产工艺或者防治污染、防止生态破坏的措施未发生重大变动，根据上述规定，该项目无需重新办理环评手续。但是，该生产线的环评报批及验收主体均非公司，公司为生产线的受让方，不排除环保部门因此要求公司

	对该生产线重新进行环保竣工验收的可能，公司的生产经营可能受到影响。 **应对措施**：1、公司将严格按照现有环评验收内容组织生产，当公司生产线的性质、规模、地点、采用的生产流程、防止污染或者防止生态破坏的措施预计将要发生重大变化时，公司将会向环境主管部门重新提起环评申请，并经验收合格后组织实施；2、针对上述事项，公司实际控制人承诺：“如公司因现有生产线的性质、规模、地点、采用的生产流程、防止污染或者防止生态破坏的措施发生重大变化，公司没有及时提出环评验收申请而导致公司受到行政处罚及其他损失，将由本人在公司损失范围内提供经济补偿。
租赁厂房所在的集体土地可能无法办证的风险	公司目前租赁厂房所在土地为村集体经济组织所有的集体建设用地，该土地上的房产为村委会自主建设，相关权属证书正在办理中。如该地块进行统一规划，可能会出现相关权属证书无法办理的情形，公司的生产经营场所可能因搬迁受到影响。 **应对措施**：1、公司将积极向地方政府申请，通过招拍挂的方式获得国有土地使用权，自行建造厂房，解决公司经营用房产问题；2、公司周边工业厂房较多，如出现集体土地被收回的情形，可以通过租赁周边厂房继续进行经营，公司设备搬迁较为容易，且公司实际控制人也出具了承诺，愿意承担公司因集体土地被收回导致搬迁所出现的全部损失，因此搬迁行为不会对公司经营造成重大影响。
租赁的厂房未经消防备案的风险	公司目前租赁使用的厂房建筑面积约 2,600 平方米，系村委会建造后租赁给公司使用。根据消防相关法律法规，应由建设单位通过省级公安机关消防机构网站进行消防设计、竣工验收消防备案，或者到公安机关消防机构业务受理场所进行消防设计、竣工验收消防备案。目前，前述厂房的建设单位尚未履行备案程序，建设单位存在被处罚的潜在风险，公司的生产经营场所可能因整改受到影响。 **应对措施**：1、公司将积极向地方政府申请，通过招拍挂的方式获得国有土地使用权，自行建造厂房，解决公司经营用房产问题；2、公司周边工业厂房较多，如出现因未消防备案导致厂房整改的情形，可以通过租赁周边厂房继续进行经营，公司设备搬迁较为容易，且公司实际控制人也出具了承诺，愿意承担公司因厂房整改导致搬迁所出现的全部损失，搬迁行为不会对公司经营造成重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,467,567.96	262.78%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,467,567.96	262.78%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	310,000.00	113,393.46
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	6,000,000.00	100,000.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方交易内容为公司租赁房屋租赁费及电费，以及关联方向公司提供财务资助，上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 1 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（承担公司因集体土地被收回导致搬迁所出现的全部损失）	其他（公司厂房如出现拆迁情形，实际控制人愿意承担公司因集体土地被收回导致搬迁所出现的全部损失）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2019 年 1 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（承担如环评因素发生变化而没有及时提出环评验收申请导致公司受到行政处罚及其他损失所致的经济损失）	其他（公司目前的生产线系受让所得，如果环评因素发生变化而没有及时提出环评验收申请导致公司受到行政处罚及其他损失，将由实际控制人在公司损失范围内提供经济补偿）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（减少不必要的关联交易）	减少不必要的关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 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	0	0.00%	875,000	875,000	17.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	83,375	83,375	1.6675%
	董事、监事、高管	0	0.00%	41,625	41,625	0.8325%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	-875,000	4,125,000	82.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,333,500	66.67%	-833,375	2,500,125	50.0025%
	董事、监事、高管	166,500	3.33%	-41,625	124,875	2.4975%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司董事、高级管理人员申请解除限售股股份，具体内容详见 2023 年 11 月 16 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《河北邦岑新材料股份有限公司股票解除限售公告》，本次股票解除限售数量总额为 875,000 股，占公司总股本 17.50%，可交易时间为 2023 年 11 月 22 日。

2023 年 11 月 22 日，公司董事、总经理朱胜伟通过大宗交易减持挂牌公司 249,600 股，通过集合竞价交易减持挂牌公司 400 股，朱胜伟及其一致行动人直接持股比例从 70.00%变为 65.00%。

2023 年 11 月 29 日，公司董事、总经理朱胜伟通过大宗交易减持挂牌公司 250,300 股，通过集合竞价交易减持挂牌公司 100 股，朱胜伟及其一致行动人直接持股比例从 65.00%变为 59.99%。

2023 年 12 月 6 日，公司董事、总经理朱胜伟通过大宗交易减持挂牌公司 249,500 股，通过集合竞价交易减持挂牌公司 100 股，朱胜伟及其一致行动人直接持股比例从 59.99% 变为 55.00%。

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱胜伟	3,333,500	750,000	2,583,500	51.67%	2,500,125	83,375	0	0
2	上海东特生物科技有限公司	1,500,000	0	1,500,000	30.00%	1,500,000	0	0	0
3	江苏君盛万邦控股集团有限公司	0	749,600	749,600	14.9920%	0	749,600	0	0
4	姚金花	166,500	0	166,500	3.33%	124,875	41,625	0	0
5	王殿清	0	0	300	0.006%	0	300	0	0
6	王方洋	0	0	100	0.002%	0	100	0	0
合计		5,000,000	1,499,600	5,000,000	100%	4,125,000	875,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

朱胜伟与姚金花系配偶关系，为公司报告期内的共同实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

朱胜伟，男，1977 年 9 月出生，中国国籍，毕业于黑龙江大学，化工专业，专科学历。1998 年 4 月-2000 年 12 月，任东桥税务所协税员，2001 年 1 月-2018 年 7 月任苏州市邦涔高分子科技有限公司执行董事，2018 年 7 月 23 日经股份公司创立大会选举为公司董事，经公司董事会选举为公司董事长，任期至本届董事会任期届满。自然人股东朱胜伟直接持有公司 51.67%的股份，为公司的控股股东。

姚金花，女，1978 年 11 月出生，中国国籍，毕业于哈尔滨理工大学，化工专业，专科学历。2000 年 10 月至 2005 年 3 月工作于吴县市低压电器厂，2005 年 4 月-2018 年 7 月任苏州市邦涔高分子科技有限公司行政主管兼财务部主管，2018 年 7 月 23 日经股份公司创立大会选举为公司董事并担任至今，任期至本届董事会任期届满。朱胜伟和姚金花合计持有公司 55.00%的股份，朱胜伟与姚金花系配偶关系，能控制公司合计 55.00%的股份，能够对公司股东大会决议和生产经营决策产生重大影响，是公司的共同实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

备注：2024 年 1 月 8 日，徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙）通过协议方式受让朱胜伟先生持有的公司 2,500,125 股表决权（占公司总股本的 50.00%）。鉴于朱胜伟所持的股份有部分属于限售股，需按照相关法律法规的规定解除限售后方可实现过户。

交易双方于 2024 年 1 月 8 日签署了《表决权委托协议》，朱胜伟先生将其 2,500,125 股股份（占总股本的 50.00%）所对应的表决权委托给徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙）行使。《表决权委托协议》自双方签字（盖章）之日起生效，本次控制权的转移，导致公司控股股东、第一大股东由朱胜伟变更为徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙），实际控制人由朱胜伟、姚金花变更为张立旭，一致行动人由朱胜伟、姚金花变更为徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙）、江苏君盛万邦控股集团有限公司。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
张立旭	董事长	男	1988 年 1 月	2023 年 12 月 20 日	2025 年 3 月 10 日	0	0	0	0.00%
朱胜伟	董事、总经理	男	1977 年 9 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	3,333,500	-750,000	2,583,500	51.67%
姚金花	董事、董事会秘书、财务总监	女	1978 年 11 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	166,500	0	166,500	3.33%
李威	董事	男	1985 年 11 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	0	0	0	0.00%
朱雪宝	董事	男	1957 年 12 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	0	0	0	0.00%
姚金风	监事会主席、职工代表监事	男	1980 年 4 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	0	0	0	0.00%
胡金鑫	监事	男	1991 年 1 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	0	0	0	0.00%
周勤芳	监事	女	1976 年 12 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 10 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱胜伟为控股股东，朱胜伟、姚金花为配偶关系，系公司报告期内的共同实际控制人；姚金风与姚金花为姐弟关系，朱雪宝与朱胜伟系舅甥关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱胜英	董事	离任	无	离职
张立旭	无	新任	董事	补选公司董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张立旭，男，中国国籍，1988 年 1 月出生，硕士研究生学历，无其他国家或地区的居留权。最近五年主要任职经历：2020 年 11 月至今，担任优网云计算有限公司董事长；2020 年 5 月至今，担任江苏君盛万邦控股集团有限公司董事长；2023 年 12 月 20 日至今，担任公司董事；2023 年 12 月 27 日至今，担任徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

（三） 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
生产人员	2	0	0	2
销售人员	1	0	0	1
技术人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
员工总计	9	0	0	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	3	3
专科以下	3	3
员工总计	9	9

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括固定薪金、补贴、奖金等，公司根据不同的岗位类别和绩效考核指标，以工资和奖金相结合，结合公司盈利情况，通过奖金等激励性薪资激发员工工作积极性；以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向，制定具有行业竞争力的薪酬制度。

2、人员培训情况：公司重视员工的培训和发展工作，制定了多方面的培训计划，多层次、多渠道加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训，管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同进步。

3、报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国股转系统有关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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整，公司建立健全了股东大会、董事会和监事会制度，并严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》等公司决策制度执行，形成公平、合理、有效的公司治理机制。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，未出现违法违规情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力：

1、业务独立性

公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织结构，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于股东及其他关联方的情形。公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、服务体系构建到原材料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性

公司具有业务运营所需的独立的固定资产、无形资产及知识产权。核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。截至报告期末，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、财务总监等高级管理人员均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

截至报告期末，公司依法独立与所有员工签署劳动合同并依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职会计，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理和财务负责人等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理

是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，结合公司实际情况，制定公司会计核算流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系；报告期内，公司贯彻执行各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，同时结合新政策不断完善公司财务管理体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 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

第六节　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	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □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	苏亚苏审〔2024〕195 号			
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号 2201 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴斌	刘立群		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	7 万元			

审 计 报 告

河北君盛万邦科技股份有限公司全体股东：　　苏亚苏审〔2024〕195 号

一、审计意见

我们审计了河北君盛万邦科技股份有限公司（以下简称君盛万邦公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了君盛万邦公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于君盛万邦公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

君盛万邦公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括君盛万邦公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估君盛万邦公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算君盛万邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督君盛万邦公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对君盛万邦公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致君盛万邦公司不能持续经营。

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

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

苏亚金诚会计师事务所　　中国注册会计师：吴斌

（特殊普通合伙）

中国　南京市　　中国注册会计师：刘立群

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	27,079.23	244,264.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五、2	200,000.00	350,000.00
应收账款	附注五、3	2,329,939.71	2,826,714.56
应收款项融资			
预付款项	附注五、4	10,847.78	44,592.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	-	-
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、6	765,350.97	998,551.47
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	附注五、7	318.62	-
流动资产合计		3,333,536.31	4,464,122.80
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			
固定资产	附注五、8	1,057,493.76	1,491,999.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、9	357,885.76	1,077,533.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,415,379.52	2,569,533.01
资产总计		4,748,915.83	7,033,655.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、10	818,558.01	1,338,929.64
预收款项			
合同负债	附注五、11	52,460.18	52,460.18
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	附注五、12	56,100.00	60,600.00
应交税费	附注五、13	-	3,146.20
其他应付款	附注五、14	3,256,494.46	3,169,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注五、15	6,819.82	6,819.82
流动负债合计		4,190,432.47	4,631,755.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,190,432.47	4,631,755.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、17	1,143,295.90	1,143,295.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、18	180,639.47	180,639.47
一般风险准备			
未分配利润	附注五、19	-5,765,452.01	-3,922,035.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		558,483.36	2,401,899.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		558,483.36	2,401,899.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,748,915.83	7,033,655.81

法定代表人：张立旭　　主管会计工作负责人：姚金花　　会计机构负责人：姚金花

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		3,355,435.48	4,710,464.27
其中：营业收入	附注五、20	3,355,435.48	4,710,464.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,520,266.94	5,927,329.90
其中：营业成本	附注五、20	2,758,840.91	4,054,149.40
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	附注五、21	7,453.17	22,269.45
销售费用			0.00
管理费用	附注五、22	1,576,540.77	1,394,770.09
研发费用	附注五、23	177,092.78	386,400.46
财务费用	附注五、24	339.31	69,740.50
其中：利息费用			69,644.73
利息收入		322.69	786.73
加：其他收益	附注五、25	21.83	694.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、26	25,840.65	59,578.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,138,968.98	-1,156,593.24
加：营业外收入	附注五、27	15,200.00	2,801.00
减：营业外支出	附注五、28		227,378.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,123,768.98	-1,381,170.64
减：所得税费用	附注五、29	719,647.63	112,609.82

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,843,416.61	-1,493,780.46
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）		-1,843,416.61	-1,493,780.46
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）		-1,843,416.61	-1,493,780.46
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		-1,843,416.61	-1,493,780.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,843,416.61	-1,493,780.46
（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）		-0.37	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.30

法定代表人：张立旭　　主管会计工作负责人：姚金花　　会计机构负责人：姚金花

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,464,257.50	6,570,125.99
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		115,544.55	3,204,281.90
经营活动现金流入小计		4,579,802.05	9,774,407.89
购买商品、接受劳务支付的现金		2,782,989.51	4,928,959.97
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		1,169,383.31	1,263,563.64
支付的各项税费		156,714.69	364,820.56
支付其他与经营活动有关的现金		687,900.02	619,382.76
经营活动现金流出小计		4,796,987.53	7,176,726.93
经营活动产生的现金流量净额	附注五、31、（1）	-217,185.48	2,597,680.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			78,866.65
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			
筹资活动现金流出小计			3,078,866.65
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-3,078,866.65
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		-217,185.48	-481,185.69
加：期初现金及现金等价物余额		244,264.71	725,450.40
六、期末现金及现金等价物余额		27,079.23	244,264.71

法定代表人：张立旭　　主管会计工作负责人：姚金花　　会计机构负责人：姚金花

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	5,000,000.00				1,143,295.90				180,639.47		-3,922,035.40		2,401,899.97
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	5,000,000.00				1,143,295.90				180,639.47		-3,922,035.40		2,401,899.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,843,416.61		-1,843,416.61
（一）综合收益总额											-1,843,416.61		-1,843,416.61
（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	5,000,000.00				1,143,295.90				180,639.47		-5,765,452.01		558,483.36

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	5,000,000.00				1,143,295.90				180,639.47		-2,428,254.94		3,895,680.43
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	5,000,000.00				1,143,295.90				180,639.47		-2,428,254.94		3,895,680.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,493,780.46		-1,493,780.46
（一）综合收益总额											-1,493,780.46		-1,493,780.46
（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	5,000,000.00				1,143,295.90				180,639.47		-3,922,035.40		2,401,899.97

法定代表人：张立旭　　主管会计工作负责人：姚金花　　会计机构负责人：姚金花

三、 财务报表附注

河北君盛万邦科技股份有限公司
2023年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

河北君盛万邦科技股份有限公司（以下简称 “公司 ”或“本公司”）系 2018 年 7 月 31 日由苏州市邦涔高分子科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司于 2001 年 1 月 3 日在江苏省苏州市成立，公司的统一社会信用代码为 913205077252034897。2019 年 3 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券简称“邦岑股份”，证券代码为 873203。

公司于 2021 年 12 月 28 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司拟迁址暨变更公司住所的议案》、《关于公司拟变更公司名称的议案》，于 2021 年 12 月 30 日取得了最新的营业执照，公司名称由苏州市邦岑新材料股份有限公司变更为河北邦岑新材料股份有限公司。

公司于 2024 年 1 月 11 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于拟变更公司名称、证券简称的议案》，公司名称由河北邦岑新材料股份有限公司变更为河北君盛万邦科技股份有限公司。

公司注册资本：500 万元人民币。

公司地址：河北省邯郸市大名县大名镇大名府路东段（215 省道东 200 米）。

公司法定代表人：张立旭。

公司营业范围：研发、生产、销售：新型节能材料（非危险品）；销售：化工原料（不含危险品）、服装面料、钢材、木制品、包装箱、胶粘带。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

五、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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）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的应收账款或应收票据，且其未包含重大融

资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

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

为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产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：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款（逾期）账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
其他组合	其他组合系无风险组合，具体为公司关联方应收款项，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

六、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、在产品、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（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）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2.存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

七、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1、与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5～10	5	9.50～19.00
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

八、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）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。

（2）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。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

九、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

（1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

十、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十一、合同负债

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

十二、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：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。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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。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：

1.企业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。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司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。

十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付对方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，客户在送货单上签字之后确认收入。

十四、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在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，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十六、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

（二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，

扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2.租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动；

②担保余值预计的应付金额发生变动；

③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），规定“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”、“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”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

执行企业会计准则解释第16号对报表项目无影响。

该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

本公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

二、税收优惠及批文

根据财税[2021]13号的相关规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司适用此规定。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	274.75	674.75
银行存款	26,804.48	243,589.96
合计	27,079.23	244,264.71

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	350,000.00
合计	200,000.00	350,000.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	
合计	600,000.00	

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,213,976.01	2,837,794.01
1～2年	214,160.00	78,957.50
2～3年	48,455.00	100,555.00
3年以上	2,311,063.96	2,292,963.96
合计	4,787,654.97	5,310,270.47

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,467,567.96	30.65	1,467,567.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,320,087.01	69.35	990,147.30	29.82	2,329,939.71
其中：逾期账龄组合	3,320,087.01	69.35	990,147.30	29.82	2,329,939.71
其他组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
合计	4,787,654.97	/	2,457,715.26	/	2,329,939.71

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,467,567.96	27.64	1,467,567.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,842,702.51	72.36	1,015,987.95	26.44	2,826,714.56
其中：逾期账龄组合	3,842,702.51	72.36	1,015,987.95	26.44	2,826,714.56
其他组合					
合计	5,310,270.47	/	2,483,555.91	/	2,826,714.56

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
衫金服装辅料（南通）有限公司	1,467,567.96	1,467,567.96	100.00	衫金公司法人已成为失信被执行人，预计款项无法收回，故全额计提坏账准备
合计	1,467,567.96	1,467,567.96	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	3,320,087.01	990,147.30	29.82
合计	3,320,087.01	990,147.30	29.82

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	2,213,976.01	110,698.80	5.00	2,837,794.01	141,889.70	5.00
逾期1年以内	214,160.00	21,416.00	10.00	78,957.50	7,895.75	10.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1-2 年	48,455.00	14,536.50	30.00	85,355.00	25,606.50	30.00
逾期 2-3 年	31,900.00	31,900.00	100.00	295,199.00	295,199.00	100.00
逾期 3 年以上	811,596.00	811,596.00	100.00	545,397.00	545,397.00	100.00
合计	3,320,087.01	990,147.30	29.82	3,842,702.51	1,015,987.95	26.44

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,483,555.91		25,840.65			2,457,715.26
合计	2,483,555.91		25,840.65			2,457,715.26

（1）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
宁波万信纺织有限公司	1,599,689.00	33.41	79,984.45
衫金服装辅料（南通）有限公司	1,467,567.96	30.65	1,467,567.96
昆山司达福纺织有限公司	236,294.51	4.94	11,814.73
宁波市海曙威斯敦纺织品有限公司	214,665.00	4.48	26,625.00
苏州华信服装衬布制造有限公司	110,900.00	2.32	11,090.00
合计	3,629,116.47	75.80	1,597,082.14

4、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	1,483.18	13.67	44,592.06	100.00
1～2 年	9,364.60	86.33		
2～3 年				
3 年以上				
合计	10,847.78	100.00	44,592.06	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽安大华泰新材料有限公司	6,000.00	55.31
上海金科铭汇科技有限公司	3,364.60	31.02
航天信息江苏有限公司苏州分公司	1,000.00	9.22
合计	10,364.60	95.55

5、其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
合计		

（2）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,700,000.00	100.00	4,700,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,700,000.00	/	4,700,000.00	/	

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,700,000.00	100.00	4,700,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
其他组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,700,000.00	/	4,700,000.00	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州凡希纺织服饰有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	公司被吊销
合计	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来	4,700,000.00	4,700,000.00
合计	4,700,000.00	4,700,000.00

④按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
苏州凡希纺织服饰有限公司	资金往来	4,700,000.00	3年以上	100.00	4,700,000.00
合计		4,700,000.00		100.00	4,700,000.00

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	542,712.69		542,712.69	580,095.33		580,095.33
库存商品	222,638.28		222,638.28	418,456.14		418,456.14
合计	765,350.97		765,350.97	998,551.47		998,551.47

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	318.62	
合计	318.62	

8、固定资产

项目	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：			

项目	机器设备	其他设备	合计
1.期初余额	5,132,636.90	180,302.13	5,312,939.03
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,132,636.90	180,302.13	5,312,939.03
二、累计折旧			
1.期初余额	3,680,138.50	140,800.91	3,820,939.41
2.本期增加金额	419,464.34	15,041.52	434,505.86
⑴ 计提	419,464.34	15,041.52	434,505.86
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,099,602.84	155,842.43	4,255,445.27
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,033,034.06	24,459.70	1,057,493.76
2.期初账面价值	1,452,498.40	39,501.22	1,491,999.62

9、递延所得税资产

（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
资产减值准备	7,157,715.26	357,885.76	7,183,555.91	1,077,533.39
合计	7,157,715.26	357,885.76	7,183,555.91	1,077,533.39

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,019,318.63	5,735,347.81
合计	7,019,318.63	5,735,347.81

（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	期末余额	期初余额	备注
2029	1,675,265.65	1,675,265.65	
2030	392,218.37	392,218.37	

年份	期末余额	期初余额	备注
2031	1,686,093.50	1,686,093.50	
2032	1,981,770.29	1,981,770.29	
2033	1,283,970.82		
合计	7,019,318.63	5,735,347.81	/

10、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	405,803.76	1,004,712.40
费用	412,754.25	334,217.24
合计	818,558.01	1,338,929.64

（2）期末无账龄超过一年的重要应付账款。

11、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收账款	52,460.18	52,460.18
合计	52,460.18	52,460.18

12、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
一、短期薪酬	60,600.00	1,097,473.31	1,101,973.31	56,100.00
二、离职后福利—设定提存计划		67,410.00	67,410.00	
合计	60,600.00	1,164,883.31	1,169,383.31	56,100.00

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	60,600.00	1,022,185.41	1,026,685.41	56,100.00
二、职工福利费		50,050.00	50,050.00	
三、社会保险费		23,221.90	23,221.90	
其中：1.医疗保险费		20,912.50	20,912.50	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.工伤保险费		269.40	269.40	
3.生育保险费		2,040.00	2,040.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		2,016.00	2,016.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	60,600.00	1,097,473.31	1,101,973.31	56,100.00

（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
1、基本养老保险费		64,713.60	64,713.60	
2、失业保险费		2,696.40	2,696.40	
合计		67,410.00	67,410.00	

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,621.09
城市维护建设税		131.05
教育费附加		131.05
印花税		263.01
合计		3,146.20

14、其他应付款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,256,494.46	3,169,800.00
合计	3,256,494.46	3,169,800.00

（2）其他应付款

①按性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来	3,160,000.00	3,110,000.00

项目	期末余额	期初余额
预提费用	96,494.46	59,800.00
合计	3,256,494.46	3,169,800.00

15、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,819.82	6,819.82
合计	6,819.82	6,819.82

16、股本

项目	期初余额	本期增减变动（＋、－）					期末余额	持股比例(%)
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
上海东特生物科技有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	30.00
姚金花	166,500.00						166,500.00	3.33
朱胜伟	3,333,500.00						3,333,500.00	66.67
合计	5,000,000.00						5,000,000.00	100.00

17、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	1,143,295.90			1,143,295.90

18、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	180,639.47			180,639.47

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-3,922,035.40	-2,428,254.94
调整年初未分配利润合计数（调增＋，调减－）		
调整后年初未分配利润	-3,922,035.40	-2,428,254.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,843,416.61	-1,493,780.46
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-5,765,452.01	-3,922,035.40

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,355,435.48	2,758,840.91	4,710,464.27	4,054,149.40
合计	3,355,435.48	2,758,840.91	4,710,464.27	4,054,149.40

（2）主营业务（分产品/服务）

产品/服务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热熔胶			99,115.05	88,327.99
无粉底浆	3,023,738.97	2,503,658.25	4,076,399.13	3,558,989.26
其他化工材料	331,696.51	255,182.66	534,950.09	406,832.15
合计	3,355,435.48	2,758,840.91	4,710,464.27	4,054,149.40

（3）公司本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波万信纺织有限公司	1,895,845.13	56.50
昆山司达福纺织有限公司	727,789.38	21.69
维柏思特衬布（南通）有限公司	269,225.66	8.02
宁波市海曙海马服装辅料有限公司	122,146.02	3.64
吴江盛豪源纺织整理有限公司	112,707.96	3.36
合计	3,127,714.15	93.21

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,587.31	7,308.54
教育费附加	3,587.30	7,308.54
土地使用税		4,500.00
印花税	278.56	3,152.37
合计	7,453.17	22,269.45

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	925,883.31	937,543.86
办公费	539,988.88	248,292.34
业务招待费	58,081.50	121,770.41
房租	13,761.47	55,045.88
差旅费	28,348.77	16,505.45
电话费	8,234.16	10,497.94

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,242.68	5,114.21
合计	1,576,540.77	1,394,770.09

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,000.00	144,000.00
材料费	85,542.80	195,850.48
研发设备折旧与摊销	46,549.98	46,549.98
合计	177,092.78	386,400.46

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		69,644.73
加：手续费	662.00	882.50
减：利息收入	322.69	786.73
合计	339.31	69,740.50

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费返还	21.83	694.17
合计	21.83	694.17

26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	25,840.65	59,578.22

27、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
政府补助		2,801.00	
其他	15,200.00		15,200.00
合计	15,200.00	2,801.00	15,200.00

28、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
罚款、滞纳金		55,164.02	
赔偿款		24,536.00	
其他		147,678.38	

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
合计		227,378.40	

29、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		52,582.50
递延所得税费用	719,647.63	60,027.32
合计	719,647.63	112,609.82

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,123,768.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-56,188.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,065.23
研发费加计扣除的影响	-8,854.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,269.90
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	718,355.59
所得税费用	719,647.63

30、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	322.72	786.73
政府补助	21.83	3,495.17
往来及其他	115,200.00	3,200,000.00
合计	115,544.55	3,204,281.90

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	637,900.02	449,682.74
往来及其他	50,000.00	169,700.02
合计	687,900.02	619,382.76

31、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,843,416.61	-1,493,780.46
加：信用减值损失	-25,840.65	-59,578.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	434,505.86	448,284.45
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		69,644.73
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	719,647.63	60,027.32
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	233,200.50	837,461.49
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	706,359.78	1,462,582.32
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-441,641.99	1,273,039.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-217,185.48	2,597,680.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,079.23	244,264.71
减：现金的期初余额	244,264.71	725,450.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-217,185.48	-481,185.69

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	27,079.23	244,264.71
其中：库存现金	274.75	674.75
可随时用于支付的银行存款	26,804.48	243,589.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,079.23	244,264.71
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		

（3）公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为2,293,000.00元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元。

附注六、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

朱胜伟、姚金花为公司的实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海东特生物科技有限公司	公司持股 5%以上股东
姚金花	公司股东朱胜伟配偶
江苏富氧岛新材料有限公司	同一实际控制人
苏州市柔可来纺织材料有限公司	公司股东朱胜伟配偶弟弟系该公司法人及股东

3、关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏富氧岛新材料有限公司	房租	45,871.56	183,486.24

江苏富氧岛新材料有限公司	电费	67,521.90	69,603.76

（2）关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
朱胜伟	3,110,000.00	100,000.00	50,000.00	3,160,000.00	

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	828,000.00	828,000.00

4、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏富氧岛新材料有限公司	169,952.00	273,652.24
其他应付款	朱胜伟	3,160,000.00	3,110,000.00

附注七、承诺及重要或有事项

1. 重大承诺事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

1.分部信息

公司业务比较单一，不存在多种经营或跨地区经营，无报告分部。

2. 租赁

（1）承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	45,871.56
与租赁相关的总现金流出	

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
厂房	不动产	200.00平方米	2023.1.1-2023.12.31	是	

附注十、补充资料

1.非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,221.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	15,221.83	
减：所得税影响数		

项目	金额	说明
非经常性损益净额（影响净利润）	15,221.83	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	15,221.83	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-124.54	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-125.57	-0.37	-0.37

附注十一、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：张立旭

河北君盛万邦科技股份有限公司

2024年4月22日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号),规定“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”“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”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,221.83
非经常性损益合计	15,221.83
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	15,221.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用