



华泓新材

NEEQ: 872361

惠州市华泓新材料股份有限公司

Huizhou Huahong New Material 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、公司负责人林剑雄、主管会计工作负责人薛映洲及会计机构负责人（会计主管人员）薛映洲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、公证天业会计师事务所(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“九、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

公司主要客户及主要供应商为公司的商业秘密，业内主要竞争对手往往通过公司的客户名称和供应商名称追溯到公司产品的上下游供应链，从中分析和了解公司产品的数量和价格水平。导致公司在业内的激烈竞争中处于不利地位，有损公司和股东利益。为保护公司核心客户与供应链信息，对我公司客户信息和供应商信息进行豁免披露。

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	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况.....	21

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
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、华泓新材、公司	指	惠州市华泓新材料股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
章程、公司章程	指	惠州市华泓新材料股份有限公司的《公司章程》
光引发剂	指	又称光敏剂或光固化剂，是一类能在紫外光区（250～420nm）或可见光区（400～800nm）吸收一定波长的能量，产生自由基、阳离子等，从而引发单体聚合交联固化的化合物。
光固化树脂（低聚物）	指	光固化树脂又称光敏树脂，是一种受光线照射后，能在较短的时间内迅速发生物理和化学变化，进而交联固化的低聚物。
PCT	指	PCT 为 Patent Cooperation Treaty (专利合作协定) 的简写，专利合作条约是专利领域的一项国际合作建立一种国际体系，使以一种语言在一个专利局(受理局)提出的一件专利申请(国际申请)在申请人在其申请中(指定)的每一个 PCT 成员国都有效条约。
UV 固化	指	UV 固化即紫外固化，UV 是紫外线的英文缩写，固化是指物质从低分子转变为高分子的过程。UV 固化一般是指需要用紫外线固化的涂料（油漆）、油墨、胶粘剂（胶水）或其它灌封密封剂的固化条件或要求，其区别于加温固化、胶联剂（固化剂）固化、自然固化等。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2023 年度
上期	指	2022 年度
本期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期末	指	2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	惠州市华泓新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Huizhou Huahong New Material Co.,Ltd.		
	Huahong New Material		
法定代表人	林剑雄	成立时间	2011 年 10 月 12 日
控股股东	控股股东为（林剑雄）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林剑雄），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造(C2661)		
主要产品与服务项目	光引化剂、光固化树脂的生产销售		
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	华泓新材	证券代码	872361
挂牌时间	2017 年 11 月 10 日	分层情况	创新层
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）	42,158,600
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	薛映洲	联系地址	深圳市福田区竹子林求是大厦东座 1801-1805
电话	13509690206	电子邮箱	xueyingzhou@huahongtech.com
传真	0752-5181392		
公司办公地址	深圳市福田区竹子林求是大厦东座 1801-1805	邮政编码	518000
公司网址	www.huahongtech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441300582993400R		
注册地址	广东省惠州市大亚湾霞涌石化大道中滨海十四路 2 号（1 号楼综合楼）		
注册资本（元）	42,158,600	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

华泓新材是一家主营业务为紫外光（UV）固化材料的国家级高新技术企业，坚持自主新品研发，专注技术服务。公司采取“研发→生产→销售+服务”的商业模式。

经自主研发，公司目前累计申请境内外专利 23 项，已获得授权发明专利 20 项，其中境内发明专利 11 项，国际专利 5 项（美国专利 2 项、日本专利 1 项、欧洲专利 2 项），PCT 国际检索专利 4 项。2023 年公司新申请了 3 项境内发明专利。

公司研发团队具有资深油墨行业的从业背景，凭借在光固化材料领域（光引发剂及光固化树脂）的长期研究及应用积累，通过对现有产品的革新及不同光固化原材料的组合调试，研发出满足客户需求的光固化产品，为客户提供一站式的技术解决方案，减少客户筛选光固化原材料的时间成本，提升客户获取印刷厂订单的时效性及成功率，从而增强客户粘性。

公司“环保型 UV 体系用松香基树脂”研发项目，是目前业内 UV 树脂开发重要的前沿技术产品之一，该松香树脂具有低成本化、高润湿性及高反应速度等特性，有望实现未来 UV 树脂应用领域的产品替代突破，藉以打破国外化工巨头在此上游产业的长期垄断。公司建立了严格的 ISO9001 及 ISO14001 质量认证管理体系，依规定每年进行质量管理审核，每三年进行质量管理体系认证，生产及管理环节严格按照相关标准体系进行，保证所产产品质量的稳定。

在产品销售及技术服务方面，公司以直销方式为主，除了为客户提供品质优良的产品外，同时注重跟客户形成高度互动，及时了解客户诉求，为客户提供快速精准的技术支持和整体解决方案。优质的产品和服务使公司拥有广泛和稳定的客户业务关系，形成稳定的盈利模式。公司为保证采购原材料的产品品质，与国内的众多的光固化基础原材料生产商建立了长期的业务合作关系，最大程度地保证公司原材料采购的灵活性，以满足业务快速发展过程中对原材料供应持续稳定的要求。

对于产品生产，公司主要采用“以销定产”模式，即生产部门根据客户与业务人员签订的销售订单内容制定生产计划，安排生产任务。同时，对于常规产品，公司还结合市场供销经验，在生产闲时依据客户主要订货情况，安排适度的备货生产，保持一定数量的库存，从而满足客户的额外需求或紧急需求。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

(二) 行业情况

新材料是国家工业发展的基础行业，近年来，在我国推动现代化产业体系建设，加快培育壮大战略性新兴产业、打造更多支柱产业的背景下，光固化材料作为重要的新材料种类，是我国实现目前规划的重要发力点之一。光固化材料是指通过光照射后能够发生固化反应的一类材料。它们广泛应用于印刷、涂料、电子、光电子、医疗器械和汽车等领域，具有固化速度快、环保、高效能等特点。

近年来，中国光固化材料行业在市场需求方面呈现出快速增长的趋势。随着消费者对产品品质和环保性能的要求不断提高，传统材料的工艺和技术逐渐无法满足市场需求。而光固化材料具有快速固化、低挥发性有机物排放等优势，被广泛应用于印刷、涂料、电子等行业，为中国光固化材料行业提供了巨大的发展机遇。

同时，本土涂料品牌通过切入细分市场以及挖掘下沉市场迅速抢占部分国内涂料市场，在我国大力推进人与自然和谐共生的现代化的时代背景之下，给我国涂料企业原有产品技术带来了挑战，同时也为开发上述环境友好型的工业涂料企业带来了机遇。不断提升的环保要求与产品技术需求，使得我国工业

涂料行业正加速出清资质不良、环保能力弱的小规模企业。

未来在行业集中度逐步提高的同时，具有完善研发体系、深厚技术沉淀以及产品核心竞争力，并同时具备体系化生产能力、可有效控制 VOCs 排放的节能环保型化工企业才能不被市场淘汰。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	(1)国家级专精特新“小巨人”认定: 2022年8月8日广东省工业和信息化厅发布的《关于广东省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，2022年9月公司被评定为国家第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 (2)广东省“专精特新”认定: 2020年7月13日，广东省工业和信息化厅关于公布2020年广东省专精特新中小企业名单的通知（粤工信融资函〔2020〕692号），公司通过广东省专精特新中小企业认定，有效期三年。2023年12月12日，广东省工业和信息化厅发布关于2023年专精特新中小企业和2020年到期复核通过企业名单的公示，公司通过广东省专精特新中小企业到期复核，有效期3年。 (3)依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2021年通过了高新技术企业重新认定，2021年12月31日收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202144012367，发证日期2021年12月31日，有效期三年。 (4)“科技型中小企业”认定: 根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67号）有关要求，经公示通过，公司获认定为广东省2023年第五批入库的科技型中小企业，有效期2023-06-12至2023-12-31。

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	174,944,346.79	171,181,012.91	2.20%
毛利率%	16.83%	17.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,158,845.39	7,347,937.83	-43.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,227,937.87	8,352,179.56	-73.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属	5.17%	10.44%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	2.77%	11.87%	-
基本每股收益	0.10	0.18	-44.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	244,036,927.15	185,799,455.16	31.34%
负债总计	150,119,464.89	88,235,603.22	70.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,891,348.86	80,327,161.99	1.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.91	1.57%
资产负债率% (母公司)	58.89%	47.40%	-
资产负债率% (合并)	61.52%	47.49%	-
流动比率	1.66	1.48	-
利息保障倍数	2.35	6.25	-
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	12,856,644.23	-35,701,273.70	136.01%
应收账款周转率	2.39	3.15	-
存货周转率	5.03	7.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.34%	69.40%	-
营业收入增长率%	2.20%	8.46%	-
净利润增长率%	-43.41%	10.59%	-

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	25,706,352.47	10.53%	8,063,832.59	4.34%	218.79%
应收票据	12,837,925.20	5.26%	303,307.42	0.16%	4,132.64%
应收账款	76,176,398.14	31.22%	60,413,481.10	32.52%	26.09%
存货	33,983,251.72	13.93%	23,639,955.93	12.72%	43.75%
固定资产	13,988,507.62	5.73%	14,061,927.74	7.57%	-0.52%
在建工程	6,712,284.04	2.75%	6,154,539.48	3.31%	9.06%
无形资产	25,969,927.66	10.64%	26,668,895.38	14.35%	-2.62%
商誉	9,512,580.41	3.90%	9,512,580.41	5.12%	0.00%
短期借款	40,070,417.74	16.42%	52,695,261.49	28.36%	-23.96%
长期借款	42,297,981.26	17.33%			
应收款项融资	1,030,342.13	0.42%	3,808,425.09	2.05%	-72.95%

交易性金融资产	100,240.81	0.04%	476,880.00	0.26%	-78.98%
应付票据	6,240,825.45	2.56%			
应付账款	36,230,455.87	14.85%	21,168,804.51	11.39%	71.15%
预付款项	14,807,436.67	6.07%	23,895,475.68	12.86%	-38.03%
其他应收款	6,796,718.64	2.79%	2,190,310.88	1.18%	210.31%
其他流动资产	1,031,710.21	0.42%	377,987.86	0.20%	172.95%
使用权资产	820,578.71	0.34%	1,115,318.45	0.60%	-26.43%
长期待摊费用	3,742,257.30	1.53%	1,961,844.67	1.06%	90.75%
其他非流动资产		0.00%	2,573,876.00	1.39%	-100.00%
其他应付款	4,680,298.88	1.92%	5,791,856.76	3.12%	-19.19%
应交税费	758,988.72	0.31%	1,717,361.35	0.92%	-55.80%
递延所得税负债	4,092,525.36	1.68%	4,167,030.90	2.24%	-1.79%
资产总计	244,036,927.15	100%	185,799,455.16	100.00%	31.34%

项目重大变动原因:

- 1、本期货币资金同比增加 218.79%。主要原因为：本年公司共取得银行借款现金流入为 9,100 万元，归还银行贷款 6,135 万元，偿付股利股息支付 259.59 万，筹资活动产生的现金流量净额 3,682.65 万元，所以本期货币资金增加，主要是因为筹资现金流入所致。
- 2、本期应收票据同比增长 4,132.64%。主要原因是日常收到汇票除转付供应商外，尚余部份汇票留存到期后托收及部分已贴现、背书但是未到期的低信用银行承兑汇票未终止确认，致期末应收票据余额较大。
- 3、本期存货同比增长 43.75%。主要原因为公司并购景江化工后，对其生产项目进行改造，筹备新生产线，相应的原材料等库存储备增加所致。
- 4、本期应收款项融资 103.03 万元，主要是已转出未到期的高信用银行承兑汇票重分类所致；
- 5、交易性金融资产同比减少 78.98%。主要系报告期初已全部出售上年相关交易性金融资产，本年购买银行理财产品 10 万元。
- 6、本期应付账款同比增加 71.15%。主要系为保证生产经营，加大原材料采购和新增生产车间项目所致。
- 7、本期预付款项同比减少 38.03%。主要系原材料供应相对平衡，需预付的采购款大幅减少。
- 8、本期其他应收款比上期增加 210.31%，主要是向控股子公司惠州市景江联合化工有限公司的股东惠州市博纳德管理合伙企业（有限合伙）提供 500 万元借款所致。
- 9、本期其他流动资产比上期增加 172.95%，主要原因为公司本期待抵扣进项税增加所致；
- 10、本期长期待摊费用同比增加 90.75%。主要系惠州市景江联合化工有限公司办公楼装修所致。
- 11、本期其他非流动资产同比减少 100%。主要系预付账款对外预付的设备款已转入固定资产，厂房装修工程完工转入长期待摊费用。
- 12、本期应交税费同比减少 55.80%。主要原因为国家税收优惠政策延期缴纳税款本期已支付。
- 13、本期资产总计同比增加 31.30%。主要系流动资产增加所致。
- 14、本期资本公积减少是因为 2023 年 3 月 31 日惠州市华泓新材料股份有限公司收购惠州市景江联合化工有限公司 14% 的少数股东权益，收购少数股东股权的收购价与收购基准日按收购股权比例计算应享有公司账面净资产的差额在合并报表层面计入资本公积。

（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	174,944,346.79	-	171,181,012.91	-	2.20%
营业成本	145,492,549.27	83.17%	140,395,005.87	82.02%	3.63%
毛利率%	16.83%	-	17.98%	-	-
销售费用	3,942,965.03	2.25%	3,325,644.05	1.94%	18.56%
管理费用	10,018,710.11	5.73%	7,440,303.67	4.35%	34.65%
研发费用	8,180,451.63	4.68%	8,597,493.90	5.02%	-4.85%
财务费用	2,869,315.85	1.64%	1,545,848.45	0.90%	85.61%
信用减值损失	-2,073,812.27	-1.19%	-881,834.60	-0.52%	135.17%
资产减值损失	-96,231.83	-0.06%	-84,804.92	-0.05%	13.47%
其他收益	2,354,854.69	1.35%	580,216.47	0.34%	305.86%
投资收益	84,180.84	0.05%	-1,496,764.05	-0.87%	-105.62%
公允价值变动 收益	22,266.81	0.01%	-22,026.00	-0.01%	-201.09%
营业利润	3,941,409.19	2.25%	7,356,835.59	4.30%	-46.43%
营业外收入			187,311.06	0.11%	
营业外支出	238,506.93	0.14%	192,244.50	0.22%	24.06%
净利润	3,943,730.14	2.25%	6,968,922.51	4.07%	-43.41%

项目重大变动原因：

- 1、本期管理费用同比增加 34.65%。主要系因为相比于上年同期，控股公司景江化工纳入合并财务报表仅第四季度的费用，而本期纳入合并的是全年的费用所致。
- 2、本期财务费用同比增加 85.61%。主要系本期公司银行贷款增加所致。
- 3、本期信用减值损失同比增加 135.17%。主要系本期应收款项计提的坏账准备有所增加。
- 4、本期其他收益同比增加 305.86%。主要系收到政府补助增加所致。
- 5、本期投资收益同比增加 105.62%。主要系处置交易性金融资产动损益所致。
- 6、本期公允价值变动收益同比增加 201.09%。主要系处置交易性金融资产未冲销以前年度确认公允价值变动损益所致。
- 7、本期营业利润同比减少 46.43%。主要系财务费用、管理费用增加及毛利率下降所致。
- 8、本期净利润同比减少 44.41%。主要系是 2023 年营业利润减少所致。

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	174,944,346.79	171,141,339.49	2.22%
其他业务收入	0	39,681.42	-100.00%

主营业务成本	145,492,549.27	140,352,255.77	3.66%
其他业务成本	0	42,750.10	-100.00%

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
光引发剂	55,101,759.88	43,609,087.80	20.86%	-0.33%	-1.43%	4.41%
树脂	97,965,141.87	81,851,550.30	16.45%	4.41%	7.40%	-12.38%
其他	21,877,445.04	20,031,911.17	8.44%	-0.88%	0.45%	-12.58%

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
华北地区	1,830,796.42	1,319,118.30	27.95%	347.70%	515.66%	-41.29%
华东地区	66,001,151.59	54,189,161.91	17.90%	8.19%	13.44%	-17.52%
华南地区	93,127,652.60	78,227,209.37	16.00%	-5.58%	-5.96%	2.11%
华中地区	6,610,874.48	5,961,567.28	9.82%	66.73%	71.21%	-19.35%
西北地区	18,672.56	17,581.39	5.84%	-64.90%	-64.65%	-10.21%
西南地区	7,355,199.14	5,777,911.02	21.44%	3.39%	1.35%	7.95%
总计	174,944,346.79	145,492,549.27	16.83%	2.20%	3.63%	-6.39%

收入构成变动的原因：

报告期华北地区、华中地区营业收入同比分别增加 347.7%、66.73%，主要是今年销售订单增加，毛利下降主要是原材料价格上涨，销售价格下降所致。

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	第一大客户	23,633,832.68	13.51%	否
2	第八大客户	15,715,179.19	8.98%	否
3	第十二大客户	10,214,804.94	5.84%	否
4	第三大客户	9,081,669.05	5.19%	否
5	第七大客户	8,979,089.59	5.13%	否

合计	67,624,575.46	38.65%	-
----	---------------	--------	---

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	第一大供应商	30,684,612.78	19.58%	否
2	第四大供应商	19,102,814.12	12.19%	否
3	第二大供应商	11,637,190.29	7.43%	否
4	第三大供应商	10,384,185.87	6.63%	否
5	第七大供应商	6,729,026.53	4.29%	否
合计		78,537,829.59	50.13%	-

(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	12,856,644.23	-35,701,273.70	136.01%
投资活动产生的现金流量净额	-21,638,266.23	-26,377,455.78	17.97%
筹资活动产生的现金流量净额	20,171,296.50	43,206,906.61	-53.31%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额同比增加 136.01%，主要原因为：公司销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 96.51%，导致经营活动现金流入小计增加，同时公司购买商品接受劳务支付的现金较去年同期增加 32.21%，故导致经营活动现金流出小计也大幅增加，综合相比，经营活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增长。

2、公司本期筹资活动产生的现金流量净额同比变动-53.31%，主要原因为报告期末银行借款增加。

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

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
深圳市恺乐高新材料	控股子公司	化工产品（不含危险物品）、	1,000,000.00	1,679,110.48	-763,636.51	2,614,230.93	-414,727.57

技有 限公 司	司	环保涂 料的技术 研发、销 售					
惠州 市阳 瑞科 技有 限公 司	控 股 子 公 司	研发及 销售： 光电新 材料、 新型高 分子功 能材 料、光 刻胶用 化学品	1,000,000.00	1,737,343.34	-1,423,521.54	1,268,329.65	-850,088.88
惠州 市景 江联 合化 工有 限公 司	控 股 子 公 司	生产、 销售： 化工产 品（凭 危险化 学品许 可证经 营）； 国内贸 易；	16,000,000.00	63,148,648.53	19,791,085.67	26,838,166.03	114,032.59
汕尾 市华 泓电 子新 材料 有限 公司	控 股 子 公 司	电子专 用材料 销售； 新材料 技术研 发；技 术服 务、技 术开 发、技 术咨 询、技 术交 流、技 术转 让、技 术推 广。	1,000,000.00	186,630.88	-20,764.89	183,716.82	-800,764.89
广东	参	新材料	20,000,000	28,848,347.61	20,032,829.03	9,433,948.91	32,829.03

东弘数码新材料有限公司	股 公 司	技术研发；新材料技术推广服务；油墨制造（不含危险化学品）；油墨销售（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）					
-------------	-------------	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东东弘数码新材料有限公司	同属专用化学产品制造业	生产经营需要

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东东弘数码新材料有限公司	新成立	新成立公司系公司生产经营需要，不存在对生产经营和业绩的不利影响。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本
--------	------	-------	---------	---------

				金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	100,240.81	0	不存在
合计	-	100,240.81	0	-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,180,451.63	8,597,493.90
研发支出占营业收入的比例%	4.68%	5.02%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	11	7
研发人员合计	15	11
研发人员占员工总量的比例%	30.61%	22.00%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	11
公司拥有的发明专利数量	11	11

(四) 研发项目情况

公司为惠州大亚湾科创园的首批孵化项目，每年需投入较大的研发支出对产品进行革新并研发适应行业发展趋势的新产品，通过准确的项目立项及灵活高效的研发组织实施能力，公司的产品研发始终走在行业前列，保持独特的市场竞争力，并拥有一支自己的研发团队，又推出的无苯光引发剂及无苯 UV 树脂逐渐打开了市场。报告期内公司存在多项研发项目，从优化生产工艺、原料、配方，开发新产品等方面入手，在高效节能、减少环境污染方面得到提升，为公司发展带来积极影响。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

事项描述

如华泓新材财务报表附注【五、（三十四）营业收入、营业成本】所示，华泓新材 2023 年度实现收入为 17,494.43 万元，较上年 17,118.10 万元增长 2.20%左右。由于收入是华泓新材的关键业绩指标之一，为华泓新材合并利润表重要组成项目，对华泓新材的经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定收入确认为关键审计事项。

审计应对

- (1) 了解、评价并测试管理层与收入确认相关的内部控制；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权相关的合同条款与条件，评价华泓新材的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同或销售订单、发票、客户签收单、对账单，评价相关收入确认是否符合华泓新材收入确认的会计政策；
- (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (5) 对本年记录的收入交易金额较大的客户进行函证。

(二) 应收账款的可回收性

事项描述

如华泓新材财务报表附注【五、（四）应收账款】所示，华泓新材 2023 年末应收账款账面余额为 8,209.00 万元，应收账款坏账准备 591.36 万元。由于管理层对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的财务状况和债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款的可回收性确认为关键审计事项。

审计应对

- (1) 了解、评价并测试管理层与应收账款可回收性相关的内部控制；
- (2) 复核公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；
- (3) 对应收账款进行函证，确认双方是否已就应收账款的金额等达成一致意见；
- (4) 复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、以往付款历史、期后收款；
- (5) 对于账龄较长的应收账款，了解主要债务人的信息，获取管理层关于可回收性评估的文件。

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

公司秉承着"创造价值，回馈社会"的核心价值理念，致力于实现客户价值的最大化。作为一家有社会责任感的公司，公司重视员工的培训与发展，提供各种培训活动，以提升员工的专业技能和综合素质。通过培训，员工能够不断提升自己的能力和水平，更好地适应市场需求的变化，为客户提供更优质的产品和服务。同时，公司致力于完善员工的福利保障制度，确保员工的合法权益得到保护，提升员工的福利待遇，提高员工的归属感和获得感。

公司秉持诚实守信的原则开展业务活动，并严格按照法律法规要求进行纳税。公司注重安全生产，建立健全安全管理体系，确保生产过程的安全性和员工的身体健康。同时，公司高度重视环境保护，采取各种措施减少对环境的影响，积极推动绿色生产和可持续发展。

作为一家有社会责任感的公司，公司始终将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，在地区经济发展中发挥积极的推动作用，回馈社会，促进社会的共同进步。同时，公司也支持地区经济的发展，为就业创造机会，为地方贡献税收，实现企业和社会的共同发展，不断追求卓越，为客户、员工和社会创造更大的价值

八、 未来展望

是否自愿披露

□ 是 √ 否

九、 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
供应商集中度较高及采购价格波动风险	公司采购的主要原材料供给相对充足，但公司采购主要原材料与上游石油产品价格有紧密联系，不排除这些长期合作供应商因石油价格回升波动，或在国家相关环保税收等政策变动加大上游企业生产成本，在产品价格、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或其价格、供应产品质量、销售策略调整，导致公司采购成本增加，对公司盈利造成不利影响。
行业竞争风险	目前光固化材料行业发展前景良好，国内外市场潜力不断释放，应用领域逐步扩展,市场规模迅速扩大。本行业存在一些实力强大的化工巨头，随着竞争对手对一些细分领域的资源投入不断加大，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。
研发风险	光固化行业技术难度大、起点高，近几年在生产技术、新产品开发等方面呈现多元化发展趋势，应用领域不断拓展，原有产品及生产方式随时可能被行业新产品、新技术淘汰，要求业内企业具备更强的技术研发及创新能力。公司高度重视研发工作，不断通过新产品以及老产品的升级研发实现持续发展。若公司对技术、产品和市场的发展趋势判断失误，对现有技术、产品不能及时更新优化，在新产品的研发方向、重要产品的生产工艺等不能正确把握，相关研发未能成功，导致大规模研发投入后却未能及时产生预期效益的情形，公司的市场竞争能力下降，则公司的经营业绩将会受到不利影响。

环保风险	公司主营业务是光固化材料（树脂、光引发剂）的研发、生产、销售，在生产过程中会产生少量粉尘废气、固废等。但是随着国家环保控制力度不断加强，未来监管部门可能出台更为严格的环保标准，增加企业排污治理成本，致本公司以及上游原材料生产企业成本大幅上升引起价格显著上涨，导致公司生产经营成本大幅提高，在一定程度上削弱公司的竞争力、影响公司收益水平，对公司不利影响。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。公司重视技术保护工作，在技术保护方面建立系统、完善的规章制度。公司还对部分核心技术进行专利申请，对核心技术进行必要的保护。技术人才是不断推动公司的创新和发展的原动力，公司始终高度重视技术人员的培养。个别研发人员的流动对公司的影响较小，但核心技术人员如大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；另一方面，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。
安全生产风险	公司主要经营光固化材料（树脂、光引发剂）的研发、生产、销售，原材料及成品不属危险化学品，但生产和储运等环节仍可能存在一定的火险隐患。尽管公司成立至今未发生过安全生产事故，但公司不能完全排除因设备故障、操作不当、自然灾害等原因而造成意外安全生产事故的风险。如在生产过程中操作不慎，亦可能危害生产工人的健康安全。如公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生失火、机械伤害等安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成较大的经济损失，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。
应收账款大幅增加导致的回收风险	公司2023年12月31日应收账款账面价值76,176,398.14元，2022年12月30日应收账款账面价值60,413,481.10元，2023年增长了26.09%。报告期内公司客户回款良好，整体发生坏账的可能性较小。但如果大客户经营发生较大波动产生财务困难，从而引起我司应收账款难以收回，将会对公司的生产经营将产生一定的风险。
经营活动现金流量导致的经营风险	公司目前正处于向上扩展时期，公司业务规模进一步加大导致公司营运资本需求增加，若公司资金周转及使用效率降低，将会影响公司经营业务持续发展。今后随着业务规模的不断扩大，如果公司经营活动现金流量净额出现持续大幅下滑，可能对公司日常经营产生不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，上述各项管理制度的执行尚未经过较长周期的实践检验，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部

	控制体系需要在发展过程中不断完善。
实际控制人不当控制的风险	林剑雄直接持有本公司 63.35%的股份，通过惠州市华泓创新投资合伙企业（有限合伙）、惠州市祥丰聚耀投资合伙企业（有限合伙）分别间接持有本公司 5.45%、4.03%的股份，直接间接合计持有本公司 72.83%的股份，且林剑雄实际控制华泓创新和祥丰聚耀，故实际控制本公司 72.83%的股份，同时担任公司董事长、总经理，为公司控股股东和实际控制人。公司存在实际控制人通过对公司的重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，进而使公司决策出现偏离中小股东最佳利益的风险。
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

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	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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.(七)
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	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	34,215.60	0.04%
作为第三人		
合计	34,215.60	0.04%

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股东、 实际控 制人及 其控制 的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	惠州市景江联合化工有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	连带	是	已事前 及时履 行
合计	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为满足控股子公司惠州市景江联合化工有限公司经营及发展的需要，补充流动资金，惠州市景江联合化工有限公司向惠州农村商业银行股份有限公司霞涌支行贷款人民币 1000 万元，贷款期限为 1 年，年利率 3.85%。公司为惠州市景江联合化工有限公司提供担保。公司于 2023 年 12 月 29 日召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司控股子公司申请贷款并提供连带担保的议案》。
--

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的 关联关系	债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审议 程序	是否存 在抵质 押
			起始 日期	终止 日期						
惠州市博纳德管理合伙企业（有限合伙）	无	否	2023年12月29日	2024年12月28日	0	5,000,000	0	5,000,000	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	0	5,000,000	0	5,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

惠州市博纳德管理合伙企业（有限合伙）是公司控股子公司惠州市景江联合化工有限公司的股东，为支持控股子公司惠州市景江联合化工有限公司的健康发展，维持控股子公司股权和管理稳定，帮助惠州市博纳德管理合伙企业（有限合伙）解决短期流动资金需求，提高资金使用效率，增加公司收益。公司于 2023 年 12 月 29 日召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于对外借款的议案》，向惠州市博纳德管理合伙企业（有限合伙）提供 500 万元借款，借款年利率为 7.0%，借款期限 1 年。

惠州市博纳德管理合伙企业（有限合伙）持有惠州市景江联合化工有限公司 35% 股权，经综合分析惠州市博纳德管理合伙企业（有限合伙）的经营情况、信用情况、偿债能力等方面情况，公司董事会认为，上述对外财务资助事项风险较小、对公司的影响较小。本次对外财务资助不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及股东的利益。

(四) 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

(五) 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	9,610,016.63
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

1、上述关联交易事项是公司正常生产经营所必须发生的。同时，有利于充分利用公司及重要关联方的优势资源，有利于保证本公司开展正常的生产经营活动，对公司本期及未来经营成果有积极影响。
2、上述关联交易以市场价格为定价依据，交易双方均以平等互利、相互协商为合作基础，遵循公平、公正、公开的原则，符合市场经济规律。同时，并未占用公司资金，也不会损害公司及中小股东利益。公司主要业务不会因上述关联交易对关联方形成重大依赖，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会影响公司独立性，对公司本期及未来财务状况、经营成果有正面影响。
3、公司与广东东弘数码新材料有限公司 2023 年发生关联交易金额为 2,217,840.01 元，已根据公司章程，于 2023 年 10 月 13 日由总经理办公会审批。
4、公司实际控制人林剑雄作为惠州市集祥管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，惠州市集祥管理合伙企业（有限合伙）持有汕头市光彩新材料科技有限公司 49%股份，同时公司实际控制人林剑雄为汕头市光彩新材料科技有限公司的董事，故汕头市光彩新材料科技有限公司为公司关联方，因该关联方属于 2023 年新增的关联方，且非公司直接参股，因此公司在日常业务交易的时候，疏于内部关联方的更新，因此导致未能及时审议和披露上述关联交易事项。自汕头市光彩新材料科技有限公司成为公司关联方之日起至 2023 年 12 月 31 日，发生关联交易金额为 7,392,176.62 元。公司于 2024 年 4 月 22 日召开了第三届董事会第八次会议，审议了《关于补充披露关联交易的议案》。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
汕头市光彩新材料科技有限公司	否	7,392,176.62	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

公司实际控制人林剑雄作为惠州市集祥管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，惠州市集祥管理合伙企业（有限合伙）持有汕头市光彩新材料科技有限公司 49%股份，同时公司实际控制人林剑雄为汕头市光彩新材料科技有限公司的董事，故汕头市光彩新材料科技有限公司为公司关联方，因该关联方属于 2023 年新增的关联方，且非公司直接参股，因此公司在日常业务交易的时候，疏于内部关联方的更新，因此导致未能及时审议和披露上述关联交易事项。

自汕头市光彩新材料科技有限公司成为公司关联方之日起至 2023 年 12 月 31 日，发生关联交易金额为 7,392,176.62 元，公司于 2024 年 4 月 22 日召开了第三届董事会第八次会议，审议了《关于补充披露关联交易的议案》。

(六)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2023-013	收购资产	惠州市景江联合 化工有限公司 14%股权	7,700,000.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司持有惠州市景江联合化工有限公司 51%的股权，公司董事林剑雄担任惠州市景江联合化工有限公司的法人、执行董事。2023 年 4 月公司投资金额 770 万人民币，以现金的方式购买其股东所持有的景江化工 14%的股份。公司于 2023 年 3 月 30 日召开了第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于购买惠州市景江联合化工有限公司 14%股权的议案》，公司于 2023 年 4 月 17 日召开了 2023 年第四次临时股东大会审议通过《关于购买惠州市景江联合化工有限公司 14%股权的议案》。

本次交易符合公司整体发展规划，有助于拓展公司业务范围、增强公司盈利能力和市场综合竞争力，对公司业绩有积极正面影响，对公司的未来发展具有重要意义。

(七)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
董监高	2017 年 10 月 25 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	2017 年 11 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	其承诺本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与股份公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将遵守的有关规定。	正在履行中

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及公司持股 5%以上股东于 2017 年 10 月出具《避免同业竞争承诺函》。

1、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争承诺函》，表示其目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经

济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员签署关于规范关联交易的《承诺书》，承诺本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与股份公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害股份公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，将承担赔偿责任。

本报告期内，各已承诺事项均严格执行。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(八)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	货币资金	保证金	6,252,845.38	2.56%	开出银行承兑汇票保证金
1 号楼（综合楼）	固定资产	抵押	4,519,137.44	1.85%	抵押中国银 3000 万元短期借款
2 号楼（甲类厂房）	固定资产	抵押	4,712,339.51	1.93%	抵押中国银 3000 万元短期借款
3 号楼（甲类仓库）	固定资产	抵押	1,690,564.92	0.69%	抵押中国银 3000 万元短期借款
4 号楼（甲类仓库）	固定资产	抵押	843,183.41	0.35%	抵押中国银 3000 万元短期借款
门卫室	固定资产	抵押	47,333.30	0.02%	抵押中国银 3000 万元短期借款
土地使用权	无形资产	抵押	26,492,758.12	10.86%	抵押中国银 3000 万元短期借款
总计	-	-	44,558,162.08	18.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司受限的资产总金额 44,558,162.08 元，占公司期末总资产的比例为 18.26%，受限资产主要为向银行借款的抵押物，对公司正常生产经营活动的影响较小，客观上提高了公司的资金周转能力，降低了资金周转的风险。
--

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	14,064,416	33.36%	0	14,064,416	33.36%
	其中：控股股东、实际控制人	6,676,950	15.84%	0	6,676,950	15.84%
	董事、监事、高管	789,625	1.87%	0	789,625	1.87%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,094,184	66.64%	0	28,094,184	66.64%
	其中：控股股东、实际控制人	20,030,850	47.51%	0	20,030,850	47.51%
	董事、监事、高管	2,368,875	5.62%	0	2,368,875	5.62%
	核心员工					
总股本		42,158,600	-	0	42,158,600	-
普通股股东人数		10				

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	林剑雄	26,707,800		26,707,800	63.35%	20,030,850	6,676,950	6,000,000	
2	惠州市华泓创新投资合伙企业（有限合伙）	2,295,000		2,295,000	5.44%	1,530,000	765,000		
3	惠州市祥丰聚耀投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000		1,700,000	4.03%	1,133,334	566,666		

4	陈传文	500,000		500,000	1.19%		500,000		
5	薛丽娜	841,500		841,500	2.00%	631,125	210,375		
6	杨建宇	3,158,500		3,158,500	7.49%	2,368,875	789,625		
7	刘肇江	2,400,000		2,400,000	5.69%	2,400,000	0		
8	王洲生	1,000,000		1,000,000	2.37%		1,000,000		
9	林恒欢	1,397,200		1,397,200	3.31%		1,397,200		
10	惠州大亚湾 区科创三 号投资咨 询合伙企 业（有限 合伙）	2,158,600		2,158,600	5.12%		2,158,600		
合计		42,158,600	0	42,158,600	100%	28,094,184	14,064,416	6,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东林剑雄为法人股东华泓创新、祥丰聚耀的普通合伙人，分别持有华泓创新、祥丰聚耀 99%及 17.5%的出资份额，且任执行事务合伙人。

杨建宇担任挂牌公司董事、副总经理，与公司自然人股东薛丽娜系夫妻关系。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

林剑雄，中国籍，无境外永久居留权，男，1979 年 8 月生，毕业于中山大学高分子化学与物理专业，硕士研究生学历。2004 年 7 月至 2005 年 7 月，就职于中山大学油墨涂料研究中心，任项目经理；2005 年 7 月至 2006 年 8 月，就职于东莞彩骏油墨有限公司，任技术经理；2006 年 8 月至 2008 年 8 月，就职于深圳市特美立科技有限公司，任技术经理；2008 年 9 月至 2017 年 7 月，就职于深圳市深恺乐科技有限公司，任总经理；2011 年 10 月至今，就职于惠州市华泓新材料股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

单位：元

发行	发行情况	募集金额	报告期内	是否变更	变更用途	变更用途	变更用途
----	------	------	------	------	------	------	------

次数	报告书披露时间		使用金额	募集资金用途	情况	的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2022 年第一次股票发行	2022 年 6 月 30 日	15,110,200	120,791.13	否	报告期内无变更	0	不适用

募集资金使用详细情况：

2021 年第一次定增发行的募集资金，不存在改变使用用途及提前使用情况。已全部按规定用于支付供应商采购款，至此本次定增的募集资金已全部使用完毕。该募集资金专用账户，已于 2022 年 6 月 14 日办理完成账户注销手续。

2022 年第一次定增发行的募集资金，存在改变使用用途及提前使用情况。公司于 2022 年 8 月 5 日召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十一次会议，2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，原定计划使用募集资金偿还的贷款已用自有资金归还，公司根据经营及募集资金使用情况，为提高募集资金使用效率，公司变更了偿还银行贷款/借款的该募集资金的具体偿还明细。

报告期内该次募集资金使用金额 120,791.13 元，其中 113,157.66 按规定用于支付员工薪酬，剩余 7,633.47 销户结息转回基本户。该募集资金专用账户，已于 2023 年 4 月 17 日办理完成账户注销手续。

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 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☒化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

- 1.中国《涂料行业行为准则》
- 2.危险化学品涂料产品生产许可证
- 3.国家质量监督检验检疫总局 2009 年第 9 号公告
- 4.2008 年涂料“双高”产品名录
- 5.国家质总局对外贸易经济合作部海关总署公告 2001 年第 14 号
- 6.国家质量监督检验检疫总局文件国质检检[2002]134 号

(二) 行业发展情况及趋势

1、行业概况及发展情况

化工产品一般分为通用化学品、准通用化学品、精细化学品和专用化学品四类，其中精细化学品和专用化学品统称为精细化工产品。精细化学品，是指产量小、按不同化学结构进行生产和销售的化学物质；专用化学品，是指产量小、经过加工配制、具有专门功能的产品。在我国，一般将生产精细化学品和专用化学品的公司所处行业分类为精细化工行业，生产通用化学品、准通用化学品的公司所处行业分类为基础化工行业。

根据国情和国民经济发展的需要，我国又将精细化学品分为染料、涂料、颜料、试剂和高纯物、食品和饲料添加剂、粘合剂、高分子聚合物中的功能高分子等 11 个大类，超过 10 万个品种。

我国十分重视精细化工的发展，把精细化工、特别是新领域精细化工作为化学工业发展的战略重点之一和新材料的重要组成部分，列入多项国家计划中，从政策和资金上予以重点支持。如“863”计划、国家“火炬”计划等项目，都对我国精细化工发展起到了积极的推进作用。

精细化工行业发展高度依赖科技创新，是目前世界化工行业的重要发力点，也是衡量一个国家整体技术及研发水平的重要指标。总体而言，精细化工行业的产品技术密度高、附加值高、品类丰富、下游应用领域广阔，产业关联面广，更关乎国计民生，是国家极其重要的生产部门之一。

2、行业技术水平及特点

精细化工行业是知识密集和技术密集型行业，其产品具有合成步骤多，生产工艺过程长的特点，必须具备先进的过程控制技术和科学严谨的管理。一个中间体产品的研发，从产品实验室合成到小试、中试生产和最后规模化生产需要多学科知识的综合运用，渗透着多方面的技术和检测手段。另外中间体产品技术的核心竞争力体现在化学反应过程的选择、过程控制及核心催化剂的选择上，不同技术水平的公司在生产效益与产品质量上差异较大。

近年来，我国的精细化工行业技术水平在自主创新能力和国际竞争力方面有了明显提高，部分技术水平已接近国际先进水平，但整体自主创新能力与国外发达国家相比，仍存在着较明显的差距。目前，我国中间体行业技术具有以下几个特点：

- 1) 逐步从原始的模仿转变为自主创新；

2) 开始注重清洁生产工艺和循环经济生产工艺的研发;

3) 自动化和智能化水平不断提高。

3、行业技术的发展趋势

精细化工作为技术密集型行业,技术的不断发展依然是未来的必然趋势,通过技术发展可以推进绿色精细化工的发展和高附加值精细化工的发展。

(1) 绿色精细化工

随着我国对生态环境保护力度的加大,我国对精细化工在经济、政策等方面给予了很多的支持。另外,精细化工尚有很大的发展空间,而绿色精细化工也符合了国家对可持续发展的要求,是我国和世界化工生产的趋势。回顾我国精细化工几十年的发展历史,能够看出:精细化工给人们生活带来便利的同时也带来了一定的环境污染,所以在提高我国化工产业精细化比率的同时,更要推进绿色精细化工的发展。

(2) 高附加值精细化工

精细化工是当今化学工业中最具活力的新兴领域之一,是新材料的重要组成部分。因技术密集,商业附加值高,其发展备受关注。如今,围绕着石化工业转型升级,不断扩大油气加工、乙烯生产、新型煤化工等生产规模,延伸着产业链条,精细化工行业的版图不断扩大。此外,在高质量发展、深化供给侧结构性改革的指导下,石化产业在产业结构和产品结构调整与优化上狠下功夫,传统大宗通用级产品占比逐渐下降,发展高附加值产品是行业的重要发展方向。在中国共产党二十大报告中提出“坚持把发展经济的着力点放在实体经济上,推进新型工业化,加快建设制造强国、质量强国、航天强国、交通强国、网络强国、数字中国。”由此可见,产业的全面升级,建设制造强国是我国未来的重点发展目标和行动纲领。精细化工是众多高精尖领域的上游行业,是建设制造业强国的基础。因此由低端粗放向高精尖升级,发展高附加值的精细化工是行业基本趋势。

(三) 公司行业地位分析

自设立以来,公司始终秉持“用绿色科技、为世界添彩”的发展理念,凭借近二十年在行业的深耕和技术积淀,具备良好的市场地位和行业地位,先后获得惠州市工程中心、国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业等荣誉。

公司经过多年的积累,光固化相关产品在行业市场占有率处于领先地位。高技术门槛以及生产规模效应产生的成本优势,是新入行者无法复制的条件,通过多年来成熟经营形成的优势壁垒,公司与国际知名化工巨头德国巴斯夫、等企业保持常年良好的合作关系。知名客户的认同及长期稳定合作,直接反映了公司的市场地位和品牌优势。此外,公司可根据巴斯夫等世界知名化工厂的需求进行产品研发并为其提供定制化产品,在提升公司研发能力与技术水平的同时也提升了公司客户稳定性。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
光引发剂、树脂	精细化工	生产油墨等印刷产品	汽运为主	单体、助剂等	油墨、印刷等	原材料价格波动影响产品成本,市场供需关系影响定价

(二) 主要技术和工艺

1、主要技术

公司主要技术涵盖了紫外光（UV）固化应用领域。

公司的光固化产品主要涵盖的核心技术包括：无苯光引发剂分子结构的设计技术、无苯光引发剂的复配技术、高性能松香树脂分子结构的设计技术、高功能树脂的复配技术、“螯合作用”在树脂体系中应用的技术，满足客户更多层次的个性需求。

技术名称	技术描述	技术特点
无苯光引发剂分子结构的设计技术	通过特定的分子结构设计，保证目标化合物分解时不产生苯，同时保证其作为光引发剂应用拥有足够的引发活性。	①化合物分解时不产生苯，低气味； ②拥有足够的引发活性； ③相容性好，应用范围广。
无苯光引发剂的复配技术	该技术是通过将不同特点的无苯光引发剂进行复配，形成更高性能的配方型产品，以满足不同应用体系对光引发剂的差异性要求。	①性能互补或叠加，综合性能提高； ②精准的个性化设计，满足配方设计的差异化需求。
高性能松香树脂分子结构的设计技术	通过特定的分子结构设计，保证目标松香树脂拥有像 DAP-A 树脂那样良好的立体结构，同时具备良好的附着力和润湿性。	①在“水墨平衡”、“触变性”等印刷适性上接近或超越 DAP-A； ②远超 DAP-A 的附着力性能； ③具备 DAP-A 相近的润湿性能。
高功能树脂的复配技术	该技术是通过将不同功能特点的树脂进行复配，形成更高性能的配方型产品，以满足不同应用体系对树脂的差异性要求。	①性能互补或叠加，综合性能提高； ②精准的个性化设计，满足配方设计的差异化需求。
“螯合作用”在树脂体系中应用的技术	该技术是通过使用助剂的“螯合作用”使“立体结构”不强的树脂形成更强的立体结构以提升其功能。	“立体结构”提升，形成高粘度低粘性的特点，印刷适性增强。

2、产品可替代性分析

(1) 光固化行业的可替代性分析

在涂料、油墨等多个应用领域，光固化体系对于传统固化体系具有比较明显的优势：

①高效，固化速率快，一般几秒到几十秒之间，能满足大规模自动化流水线的生产要求，大大提高了生产效率，还节省了半成品堆放的空间；

②实用，可应用于多种基材，在纸张、木材、塑料、金属、皮革、石材、玻璃、陶瓷等基材上均可适用；

③经济，光固化产品的生产效率高、能耗低；而且光固化设备投资相对较低，易实现流水线生产，厂房占地面积较少，可节省大量投资；

④节能，光固化产品是常温快速固化，其能耗只有热固化配方产品的 1/10-1/5，光固化仅需要用于

激发光引发的辐射能，而不像热固化那样需要加热基质、材料和周围空间，还有蒸发除去稀释用的溶剂或水，耗费大量能量；

⑤环境友好，光固化产品基本不含挥发性溶剂，所含的单体、树脂、光引发剂等固化时都参与交联聚合，成为交联网状结构的一部分，因此不会造成空气的污染，也减少了对人体的危害及火灾的危险性，是一类环境友好的产品。

（2）公司光固化产品的可替代性分析

①无论是 ITN、967、969、973 等无苯光引发剂或高性能树脂 PD、PR、AC、AD 等产品均性能优异，技术门槛较高，不易模仿。

②公司拥有强大的产品应用测试研究团队，能够针对每一个销售产品提供快速、精准的技术支持和整体解决方案。

③公司产品结构比较丰富，既有新型高端的无苯光引发剂，又有高性能树脂，二者均为 UV 固化体系的重要材料，客户选择从我司采购原料，既能满足配方设计的多层次要求，也易于管控品质，同时易于形成批量采购，降低采购成本。

④时刻关注客户需求，加强跟中山大学等科研院校的产学研合作，保持新品研发力度，使公司产品始终走在行业前列。

综上所述，公司主要产品在业内具有较强的市场竞争力，短期内公司的产品和服务不会被替代。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

☐适用 ☒不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

（三） 产能情况

1. 产能与开工情况

☒适用 ☐不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
年产万 5000 吨光固化涂料项目	5000	不适用	不适用	不适用	不适用

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☐适用 ☒不适用

2. 重要在研项目

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司重点针对多功能、高标环保、低气味、高性能水性涂料等技术方向开展研发，同时持续功能性涂料等新领域的探索和研究。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐适用 ☒不适用

三、主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

☒适用 ☐不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
原料树脂	3000 吨/年	集中采购	稳定	前期价格逐月小幅走高，现价格稳定	大
原料光引发剂	700 吨/年	集中采购	稳定	近一年价格居高不下，现还期价格稳定	较大

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

采用阶段性储备等其他方式情况

☒适用 ☐不适用

对于用量较大的、市场价格存在波动的原材料（如：树脂、光引发剂），公司采用储备定额采购模式，进行 2-3 个月平均用量的该类原材料储备。

常规性的原材料则根据销售预测，结合生产计划制定采购计划，实施采购。

四、安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司重视安全生产及消防管理，拥有安全主要负责人及安全管理人员 1 人、公司设置的安全设施包括：消防栓、灭火器等消防设施，压力容器安全阀、安全仪表等，公司秉承安全第一、预防为主安全管理方针，从设备设施的投入、现场隐患排查与治理，常规性的安全培训与教育、及定期开

展应急救援演练，逐步改善现场不安全状态、不安全行为和管理上的缺陷，公司近三年未发生安全、消防事故。

(二) 环保投入基本情况

公司属于非重点排污企业。公司生产过程中会产生少量固体废气物。公司生产产生的一般固体废物及危险废物交由相应资质单位进行处理。

(三) 危险化学品的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐适用 ☒不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第六节 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				
林剑雄	董事长、总经理	男	1978年8月	2023年7月11日	2026年7月10日	26,707,800	0	26,707,800	63.35%
杨建宇	董事、副总经理	男	1972年9月	2023年7月11日	2026年7月10日	3,158,500	0	3,158,500	7.49%
薛映洲	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1974年6月	2023年7月11日	2026年7月10日	0	0	0	0%
华玉雷	董事	男	1982年12月	2023年7月11日	2026年7月10日	0	0	0	0%
夏迎芬	董事	女	1990年3月	2023年7月11日	2026年7月10日	0	0	0	0%
刘强	监事会主席	男	1986年5月	2023年7月11日	2026年7月10日	0	0	0	0%
郑学飞	监事	男	1981年3月	2023年7月11日	2026年7月10日	0	0	0	0%
张希良	监事	男	1979年8月	2023年7月11日	2026年7月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

林剑雄担任公司董事长、总经理，系挂牌公司实际控制人，林剑雄还担任公司的股东惠州市华泓创新投资合伙企业（有限合伙）与惠州市祥丰聚耀投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，并实际控制上述企业。

杨建宇担任公司董事、副总经理，与公司自然人股东薛丽娜系夫妻关系。

华玉雷担任惠州大亚湾创新投资管理有限公司总经理，华玉雷还担任惠州大亚湾区科创三号投资咨询合伙企业（有限合伙）合伙人，并担任公司董事。

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

（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
行政人员	4	10		14
生产人员	17		1	16
销售人员	7		3	4
技术人员	15		4	11
财务人员	5			5
员工总计	48	10	8	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	19	17
专科	10	10
专科以下	15	19
员工总计	48	50

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

公司依员工个人的综合素质能力，及参考市场薪金水平，合法合规的前提下，合理定制每个员工相应的报酬；公司为员工参与各种提升个人能力技术的培训提供一定的便利和条件；目前公司没有需公司承担的离退休人员。

（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

公司根据《公司法》《证券法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，规范开展生产经营活动，不断完善法人治理结构和内控管理体系，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司现有的治理机制符合《公司法》《证券法》《监督办法》《治理规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。

报告期内，公司召开6次股东大会、11次董事会会议和4次监事会会议。公司能够依据《公司法》《公司章程》、“三会”议事规则等规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，决策程序、决策内容合法有效，相关机构和人员能够依法履行职责，公司治理结构健全，运作规范。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人

员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立性

公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同行业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立性

公司所有资产、资质、商标等相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。公司拥有独立完整的房屋产权、土地使用权，对与生产相关的设备、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。与公司业务经营相关的主要资产，公司均持有相关所有权或使用权；公司的资产权清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖情况。

3、人员独立性

公司严格按照《公司法》《劳动法》等国家有关法律法规建立了独立的劳动、人事和分配制度。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》《公司章程》的规定，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在公司关联方及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的责任和义务

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

第七节 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	苏公 W[2024]A548 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 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	邓燊	黄俭根
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	21 万	

审计报告

苏公 W[2024]A548 号

惠州市华泓新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠州市华泓新材料股份有限公司（以下简称华泓新材）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了华泓新材2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母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，我们独立于华泓新材，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、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。

（一）收入确认

1. 事项描述

如华泓新材财务报表附注【五、（三十四）营业收入、营业成本】所示，华泓新材2023年度实现收入为17,494.43万元，较上年17,118.10万元增长2.20%左右。由于收入是华泓新材的关键业绩指标之一，为华泓新材合并利润表重要组成项目，对华泓新材的经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评价并测试管理层与收入确认相关的内部控制；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权相关的合同条款与条件，评价华泓新材的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同或销售订单、发票、客户签收单、对账单，评价相关收入确认是否符合华泓新材收入确认的会计政策；

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）对本年记录的收入交易金额较大的客户进行函证。

（二）应收账款的可回收性

1. 事项描述

如华泓新材财务报表附注【五、（四）应收账款】所示，华泓新材2023年末应收账款账面余额为8,209.00万元，应收账款坏账准备591.36万元。由于管理层对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的财务状况和债务

人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款的可回收性确认为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解、评价并测试管理层与应收账款可回收性相关的内部控制；
- (2) 复核公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；
- (3) 对应收账款进行函证，确认双方是否已就应收账款的金额等达成一致意见；
- (4) 复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、以往付款历史、期后收款；
- (5) 对于账龄较长的应收账款，了解主要债务人的信息，获取管理层关于可回收性评估的文件。

四、其他信息

华泓新材管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华泓新材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

五、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，管理层负责评估华泓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华泓新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华泓新材的财务报告过程。

六、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，就可能导致对华泓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华泓新材不能持续经营。

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

（6）就华泓新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

公证天业会计师事务所中国注册会计师邓熹
(特殊普通合伙) (项目合伙人)

中国注册会计师黄俭根

中国·无锡 2024 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	五、（一）	25,706,352.47	8,063,832.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	100,240.81	476,880.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	12,837,925.20	303,307.42
应收账款	五、（四）	76,176,398.14	60,413,481.10
应收款项融资	五、（五）	1,030,342.13	3,808,425.09
预付款项	五、（六）	14,807,436.67	23,895,475.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	6,796,718.64	2,190,310.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	33,983,251.72	23,639,955.93
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	五、（九）	1,031,710.21	377,987.86
流动资产合计		172,470,375.99	123,169,656.55
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	五、（十）	9,812,279.67	
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	五、（十一）	13,988,507.62	14,061,927.74
在建工程	五、（十二）	6,712,284.04	6,154,539.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	820,578.71	1,115,318.45
无形资产	五、（十四）	25,969,927.66	26,668,895.38
开发支出			
商誉	五、（十五）	9,512,580.41	9,512,580.41
长期待摊费用	五、（十六）	3,742,257.30	1,961,844.67
递延所得税资产	五、（十七）	1,008,135.75	580,816.48

其他非流动资产	五、（十八）		2,573,876.00
非流动资产合计		71,566,551.16	62,629,798.61
资产总计		244,036,927.15	185,799,455.16
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	40,070,417.74	52,695,261.49
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	五、（二十）	6,240,825.45	-
应付账款	五、（二十一）	36,230,455.87	21,168,804.51
预收款项			
合同负债	五、（二十二）	1,550,046.91	346,997.34
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	五、（二十三）	938,043.12	1,029,547.12
应交税费	五、（二十四）	758,988.72	1,717,361.35
其他应付款	五、（二十五）	4,680,298.88	5,791,856.76
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	五、（二十六）	602,554.31	423,356.81
其他流动负债	五、（二十七）	12,523,701.79	191,616.20
流动负债合计		103,595,332.79	83,364,801.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十八）	42,297,981.26	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	133,625.48	703,770.74
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	五、（十七）	4,092,525.36	4,167,030.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,524,132.10	4,870,801.64
负债合计		150,119,464.89	88,235,603.22

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十）	42,158,600.00	42,158,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	18,691,544.52	21,355,650.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	3,871,569.29	3,282,041.40
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	17,169,635.05	13,530,870.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		81,891,348.86	80,327,161.99
少数股东权益		12,026,113.40	17,236,689.95
所有者权益（或股东权益）合计		93,917,462.26	97,563,851.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		244,036,927.15	185,799,455.16

法定代表人：林剑雄主管会计工作负责人：薛映洲会计机构负责人：薛映洲

（二） 母公司资产负债表

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		19,602,511.70	6,404,369.03
交易性金融资产		100,240.81	476,880.00
衍生金融资产			
应收票据		11,938,204.20	230,000.00
应收账款	十四、（一）	64,683,810.76	60,488,610.49
应收款项融资		1,030,342.13	3,562,244.89
预付款项		8,257,939.92	15,508,922.05
其他应收款	十四、（二）	34,777,004.24	19,236,387.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,193,769.54	19,718,206.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		166,583,823.30	125,625,620.49

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）	49,542,279.67	31,250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,650,724.05	1,283,012.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		721,217.90	954,926.77
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		843,766.90	572,026.36
其他非流动资产			516,700.00
非流动资产合计		52,757,988.52	34,576,665.83
资产总计		219,341,811.82	160,202,286.32
流动负债：			
短期借款		30,066,139.96	52,695,261.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,240,825.45	-
应付账款		35,100,531.16	19,221,585.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		774,782.75	827,345.36
应交税费		517,208.61	1,674,340.96
其他应付款		691,728.65	412,636.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,173,179.65	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		535,926.21	362,604.38
其他流动负债		11,684,988.05	141,789.73
流动负债合计		86,785,310.49	75,335,564.33
非流动负债：			
长期借款		42,297,981.26	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		96,722.81	600,239.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		36.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,394,740.19	600,239.74
负债合计		129,180,050.68	75,935,804.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,158,600.00	42,158,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,355,650.10	21,355,650.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,871,569.29	3,282,041.40
一般风险准备			
未分配利润		22,775,941.75	17,470,190.75
所有者权益（或股东权益）合计		90,161,761.14	84,266,482.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		219,341,811.82	160,202,286.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、（三十四）	174,944,346.79	171,181,012.91
其中：营业收入	五、（三十四）	174,944,346.79	171,181,012.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,294,195.84	161,918,964.22
其中：营业成本	五、（三十四）	145,492,549.27	140,395,005.87
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	五、（三十五）	790,203.95	614,668.28
销售费用	五、（三十六）	3,942,965.03	3,325,644.05
管理费用	五、（三十七）	10,018,710.11	7,440,303.67
研发费用	五、（三十八）	8,180,451.63	8,597,493.90
财务费用	五、（三十九）	2,869,315.85	1,545,848.45
其中：利息费用		2,748,651.57	1,364,227.19
利息收入		12,276.48	38,198.38
加：其他收益	五、（四十）	2,354,854.69	580,216.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	84,180.84	-1,496,764.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		12,279.67	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		71,901.17	
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）	五、（四十二）	22,266.81	-22,026.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-2,073,812.27	-881,834.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-96,231.83	-84,804.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,941,409.19	7,356,835.59
加：营业外收入	五、（四十五）		187,311.06
减：营业外支出	五、（四十六）	238,506.93	192,244.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,702,902.26	7,351,902.15
减：所得税费用	五、（四十七）	-240,827.88	382,979.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,943,730.14	6,968,922.51
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）		3,943,730.14	6,968,922.51
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）		-215,115.25	-379,015.32
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,158,845.39	7,347,937.83
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		3,943,730.14	6,968,922.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,158,845.39	7,347,937.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-215,115.25	-379,015.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.18

法定代表人：林剑雄主管会计工作负责人：薛映洲会计机构负责人：薛映洲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、（四）	155,097,617.95	164,851,390.04
减：营业成本	十四、（四）	130,236,417.45	135,415,558.84
税金及附加		449,947.12	600,819.26

销售费用		2,726,421.24	2,831,144.26
管理费用		5,700,359.31	5,312,396.09
研发费用		8,000,451.63	8,413,847.48
财务费用		2,856,448.87	1,544,934.46
其中：利息费用		2,744,373.79	1,364,227.19
利息收入		5,873.00	30,470.63
加：其他收益		2,354,783.98	569,231.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	84,180.84	3,235.95
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）		22,266.81	-22,026.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,676,078.16	-903,828.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-151,570.84	-29,465.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,761,154.96	10,349,836.11
加：营业外收入			187,311.06
减：营业外支出		55,238.10	115,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,705,916.86	10,421,247.17
减：所得税费用		-189,362.03	535,350.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,895,278.89	9,885,896.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,895,278.89	9,885,896.76
（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		5,895,278.89	9,885,896.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		160,662,236.50	81,759,223.14
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	五、（四十八）	21,981,921.86	9,836,192.49
经营活动现金流入小计		182,644,158.36	91,595,415.63
购买商品、接受劳务支付的现金		131,204,575.42	99,236,219.59
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		8,040,850.37	7,311,379.21
支付的各项税费		4,847,671.93	3,571,694.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	25,694,416.41	17,177,395.54
经营活动现金流出小计		169,787,514.13	127,296,689.33
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十九）	12,856,644.23	-35,701,273.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,829,864.63	4,100,000.00
取得投资收益收到的现金		84,180.84	3,235.95
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		1,914,045.47	4,103,235.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,722,311.70	6,081,785.73
投资支付的现金		18,830,000.00	24,398,906.00
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		23,552,311.70	30,480,691.73
投资活动产生的现金流量净额		-21,638,266.23	-26,377,455.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,110,200.00
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		91,000,000.00	75,860,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		91,000,000.00	90,970,200.00
偿还债务支付的现金		61,350,000.00	45,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,676,689.33	1,299,220.97
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	五、（四十八）	6,802,014.17	954,072.42
筹资活动现金流出小计		70,828,703.50	47,763,293.39
筹资活动产生的现金流量净额		20,171,296.50	43,206,906.61
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	五、（四十九）	11,389,674.50	-18,871,822.87
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十九）	8,063,832.59	26,935,655.46
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十九）	19,453,507.09	8,063,832.59

法定代表人：林剑雄主管会计工作负责人：薛映洲会计机构负责人：薛映洲

（六） 母公司现金流量表

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		153,141,271.29	77,486,144.64

收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		2,747,431.74	3,989,632.29
经营活动现金流入小计		155,888,703.03	81,475,776.93
购买商品、接受劳务支付的现金		112,512,064.19	89,263,533.39
支付给职工以及为职工支付的现金		6,400,056.65	5,869,921.24
支付的各项税费		4,711,149.30	3,338,593.99
支付其他与经营活动有关的现金		17,785,446.31	23,835,573.75
经营活动现金流出小计		141,408,716.45	122,307,622.37
经营活动产生的现金流量净额		14,479,986.58	-40,831,845.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,829,864.63	4,100,000.00
取得投资收益收到的现金		84,180.84	3,235.95
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		1,914,045.47	4,103,235.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,136,328.79	2,417,397.19
投资支付的现金		18,830,000.00	24,398,906.00
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		19,966,328.79	26,816,303.19
投资活动产生的现金流量净额		-18,052,283.32	-22,713,067.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,110,200.00
取得借款收到的现金		81,000,000.00	75,860,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,000,000.00	90,970,200.00
偿还债务支付的现金		61,350,000.00	45,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,630,252.57	1,299,220.97
支付其他与筹资活动有关的现金		6,502,153.40	858,234.93
筹资活动现金流出小计		70,482,405.97	47,667,455.90
筹资活动产生的现金流量净额		10,517,594.03	43,302,744.10
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		6,945,297.29	-20,242,168.58
加：期初现金及现金等价物余额		6,404,369.03	26,646,537.61
六、期末现金及现金等价物余额		13,349,666.32	6,404,369.03

(七) 合并股东权益变动表

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	42,158,600.00				21,355,650.10				3,282,041.40		13,530,870.49	17,236,689.95	97,563,851.94
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他											69,447.06	40,433.12	109,880.18
二、本年期初余额	42,158,600.00				21,355,650.10				3,282,041.40		13,600,317.55	17,277,123.07	97,673,732.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,664,105.58				589,527.89		3,569,317.50	-5,251,009.67	-3,756,269.86
（一）综合收益总额											4,158,845.39	-215,115.25	3,943,730.14
（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							589,527.89		-589,527.89			
1. 提取盈余公积							589,527.89		-589,527.89			
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				-2,664,105.58						-5,035,894.42	-7,700,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				-2,664,105.58						-5,035,894.42	-7,700,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,158,600.00			18,691,544.52			3,871,569.29		17,169,635.05	12,026,113.40	93,917,462.26	

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	40,000,000.00				8,404,050.10				2,293,451.72		7,171,522.34	-194,756.70	57,674,267.46
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	40,000,000.00				8,404,050.10				2,293,451.72		7,171,522.34	-194,756.70	57,674,267.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,158,600.00				12,951,600.00				988,589.68		6,359,348.15	17,431,446.65	39,889,584.48
（一）综合收益总额											7,347,937.83	-379,015.32	6,968,922.51
（二）所有者投入和减少资本	2,158,600.00				12,951,600.00								15,110,200.00
1. 股东投入的普通股	2,158,600.00				12,951,600.00								15,110,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								988,589.68		-988,589.68			
1. 提取盈余公积								988,589.68		-988,589.68			
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											17,810,461.97	17,810,461.97	
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	42,158,600.00				21,355,650.10			3,282,041.40		13,530,870.49	17,236,689.95	97,563,851.94	

法定代表人：林剑雄主管会计工作负责人：薛映洲会计机构负责人：薛映洲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	42,158,600.00				21,355,650.10				3,282,041.40		17,470,190.75	84,266,482.25
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	42,158,600.00				21,355,650.10				3,282,041.40		17,470,190.75	84,266,482.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									589,527.89		5,305,751.00	5,895,278.89
（一）综合收益总额											5,895,278.89	5,895,278.89
（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					-				589,527.89		-589,527.89	-
1．提取盈余公积									589,527.89		-589,527.89	-

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	42,158,600.00				21,355,650.10				3,871,569.29		22,775,941.75	90,161,761.14

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	40,000,000.00				8,404,050.10				2,293,451.72		8,572,883.67	59,270,385.49
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				8,404,050.10				2,293,451.72		8,572,883.67	59,270,385.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,158,600.00				12,951,600.00				988,589.68		8,897,307.08	24,996,096.76
（一）综合收益总额											9,885,896.76	9,885,896.76
（二）所有者投入和减少资本	2,158,600.00				12,951,600.00							15,110,200.00
1．股东投入的普通股	2,158,600.00				12,951,600.00							15,110,200.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									988,589.68		-988,589.68	
1．提取盈余公积									988,589.68		-988,589.68	
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	42,158,600.00	-	-	-	21,355,650.10				3,282,041.40		17,470,190.75	84,266,482.25

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

惠州市华泓新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由惠州市华泓新材料有限公司以 2017 年 3 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 6 月 5 日完成股改工商变更登记。公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意后，于 2017 年 11 月 10 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：华泓新材，证券代码：872361。公司法定代表人：林剑雄，统一信用代码为：91441300582993400R，注册资本为 4,215.86 万元人民币。

经营范围：研发、生产、加工：环保型紫外光固化材料、高分子聚合物、水性材料及国内贸易。（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）。

本财务报表及财务报表附注于 2024 年 4 月 22 日经本公司董事会批准对外报出。

（二）合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七在“其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，根据本附注所列示的重要会计政策和会计估计及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》进行编制。

（二）持续经营

本公司未发生可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。在未来至少 12 个月内公司将持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.6%的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.6%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.6%的应收账款认定为重要其他应收款
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.6%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	公司将单项预收款项金额超过资产总额 0.6%的预收款项认定为重要预收款项
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.6%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的在建工程	公司将超过资产总额 0.6%的在建工程认定为重要在建工程

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合

并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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，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，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

3、企业合并中有关交易费用的处理

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。

（七）合并财务报表编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最

终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

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

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（八）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，是指本公司持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价

值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其

他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融

资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（十一）金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人均为风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备

(2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	关联方无风险组合	报表合并范围内公司间的应收款项

应收账款账龄组合、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	30.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年及以上	100.00

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法。

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收账款项发生日做为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应的发生日期做为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十二）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划

分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十四）合同资产和合同负债

本公司依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，根据其履行履约义务与客户付款之间的关系，在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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）作为合同资产列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十六）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十三）。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5、10	0、5	19、20、9.50、10
运输工具	4	0、5	25、23.75
电子设备及其他	3	0、5	33.33、31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十三）。

（十八）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司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。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费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（二十）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
专利权	5
计算机软件	3、5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

（二十二）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研究开发项目研究阶段的支出，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，能证明其有用性；（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。

（二十三）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资

产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十五）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3、离职后福利

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，企业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

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(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, 本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益; 第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益, 在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

本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: 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 本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。

实行职工内部退休计划的, 在正式退休日之前的经济补偿, 属于辞退福利, 自职工停止提供服务日至正常退休日期间, 拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金), 按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的, 按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理, 但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

- 1、该义务是本公司承担的现时义务;
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿, 则补偿金额只能在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十七) 租赁负债

在租赁期开始日, 本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五部分内容: 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; 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; 购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权; 行使终止租赁选择权需支付的款

项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十八）收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其经济利益很可能流入、经济利益的流入额能够可靠计量且同时满足以下不同类型收入的确认条件时，予以确认。

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让

商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

本公司销售树脂和光引发剂的业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司目前仅有境内销售业务，对于境内销售业务，本公司在商品已经发出并收到客户的签收单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入的实现。

(二十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日

常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

（三十）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

（三十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注五、（十三）使用权资产和附注五、（二十三）一年内到期的非流动负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本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。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十二）会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期内公司未发生会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

公司	计税依据	法定税率（%）
惠州市华泓新材料股份有限公司	应纳税所得额	15
深圳市恺乐高新科技有限公司	应纳税所得额	20
惠州市阳瑞科技有限公司	应纳税所得额	20
惠州市景江联合化工有限公司	应纳税所得额	20
汕尾市华泓电子新材料有限公司	应纳税所得额	20

（二）税收优惠及批文

2021 年 12 月 31 日，本公司通过了高新技术企业资格复审，并取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202144012367，有效期三年）。按税法规定，本公司从 2021 年 12 月 31 日起三年内适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。，本公司的子公司深圳市恺乐高新科技有限公司、惠州市阳瑞科技有限公司、惠州市景江联合化工有限公司、汕尾市华泓电子新材料有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	25,706,352.47	8,062,873.96
其他货币资金		958.63
合计	25,706,352.47	8,063,832.59

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金 6,252,845.380 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	100,240.81	476,880.00-
其中：股票		476,880.00-
合计	100,240.81	476,880.00-

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,837,925.20	295,080.00
商业承兑汇票		8,227.42-
合计	12,837,925.20	303,307.42

1、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
合计	0.00

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,300,402.38	12,322,195.70
合计	22,300,402.38	12,322,195.70

(四) 应收账款

1、应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种类	期末余额
----	------

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：1. 无风险组合	82,090,046.46	100	5,913,648.32	7.21	76,176,398.14
2. 账龄组合					
组合小计	82,090,046.46	100	5,913,648.32	7.21	76,176,398.14
合计	82,090,046.46	100	5,913,648.32	7.21	76,176,398.14

续上表：

种类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：1. 无风险组合	-	-	-	-	-
2. 账龄组合	64,246,533.20	100.00	3,833,052.10	5.97	60,413,481.10
组合小计	64,246,533.20	100.00	3,833,052.10	5.97	60,413,481.10
合计	64,246,533.20	100.00	3,833,052.10	5.97	60,413,481.10

2、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	74,914,282.22	91.47	3,745,714.02	5.00	71,168,568.20
1-2 年 (含 2 年)	7,099,738.34	8.44	2,129,921.35	30.00	4,969,816.99
2-3 年 (含 3 年)	76,025.90	0.09	38,012.95	50.00	38,012.95
合计	82,090,046.46	100.00	5,913,648.32		76,176,398.14

账龄	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	61,763,631.42	96.14	3,088,181.57	5.00	58,675,449.85
1-2 年 (含 2 年)	2,482,901.78	3.86	744,870.53	30.00	1,738,031.25
合计	64,246,533.20	100.00	3,833,052.10	5.97	60,413,481.10

续上表：

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,080,596.22 元。

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
杭华油墨股份有限公司	10,693,219.08	13.03%	534,660.95
上海天聚百宣化工有限公司	9,927,140.44	12.09%	496,357.02
广东华钛新材料有限公司	6,209,298.00	7.56%	310,464.90
汕头市光彩新材料科技有限公司	6,127,141.91	7.46%	306,357.10
惠州市雍达新材料科技有限公司	5,088,705.46	6.2%	1,322,770.86
合计	38,045,504.89	46.35%	2,970,610.83

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,030,342.13	3,808,425.09
合计	1,030,342.13	3,808,425.09

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,962,946.67	94.30%	23,848,373.74	99.80
1-2 年 (含 2 年)	803,650.00	5.43%	40,840.00	0.17
2-3 年 (含 3 年)	40,840.00	0.27%	6,261.94	0.03
合计	14,807,436.67	100%	23,895,475.68	100.00

2、期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市大衍创新材料科技有限公司	2,020,000.00	13.64
深圳市合诚创达科技有限公司	2,001,200.00	13.51
宁波瑞奕化工有限公司	1,990,000.00	13.44
南京瓦力化工科技有限公司	1,865,398.23	12.60

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市蓝星进出口有限公司	1,707,879.75	11.53
合计	9,584,477.98	64.73

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	6,796,718.64	2,190,310.88
合计	6,796,718.64	2,190,310.88

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	259,283.60	187,163.60
往来款及其他	6,845,770.82	2,325,939.51
小计	7,105,054.42	2,513,103.11
减：减值准备	308,335.78	322,792.23
合计	6,796,718.64	2,190,310.88

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	322,792.23	-	-	322,792.23
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	14,456.45			14,456.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	308,335.78			308,335.78

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,786,449.07	2,179,721.87
1-2 年（含 2 年）	121,145.75	165,555.64
2-3 年（含 3 年）	29,634.00	-
3 年以上	167,825.60	167,825.60
合计	7,105,054.42	2,513,103.11

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
惠州市博纳德管理合伙企业（有限合伙）	借款	5,000,000.00	70.37	250,000.00
深圳市京泓实业有限公司	往来款	679,860.00	9.57	33,993.00
北京国威知识产权鉴定评估中心有限责任公司	服务费	380,000.00	5.35	19,000.00
林捷凯	往来款	133,037.29	1.87	6,651.86
广东成松科技发展有限公司	押金	112,331.60	1.58	112,331.60
合计		6,305,228.89	88.74	421,976.46

(八) 存货

1)、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,927,380.60		24,927,380.60
库存商品	9,054,160.11	181,036.75	8,873,123.36
发出商品	182,747.76		182,747.76
合计	34,164,288.47	181,036.75	33,983,251.72

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,211,905.21	-	18,211,905.21
库存商品	4,533,678.16	84,804.92	4,448,873.24
发出商品	960,885.80	-	960,885.80

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	18,291.68	-	18,291.68
合计	23,724,760.85	84,804.92	23,639,955.93

2)、存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
库存商品	84,804.92	151,570.84	55,339.01	181,036.75
合计	84,804.92	151,570.84	55,339.01	181,036.75

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,031,710.21	377,987.86
合计	1,031,710.21	377,987.86

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
广东东弘数码新材料有限公司			9,800,000.00		12,279.67						9,812,279.67	
小计			9,800,000.00		12,279.67						9,812,279.67	

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,988,507.62	14,061,927.74
固定资产清理	-	-
合计	13,988,507.62	14,061,927.74

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 期初余额	16,944,344.97	6,003,139.13	779,127.90	167,581.96	23,894,193.96
2. 本期增加金额		720,261.06	50,442.48	430,107.73	1,200,811.27
(1) 购置		469,110.62	50,442.48	430,107.73	949,660.83
(2) 非同一控制下企业合并					
(3) 在建工程转入		251,150.44			251,150.44
3. 本期减少金额		608,413.59			608,413.59
(1) 处置或报废		608,413.59			608,413.59
(2) 其他减少					
4. 期末余额	16,944,344.97	6,114,986.60	829,570.38	597,689.69	24,486,591.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,110,265.29	4,274,994.29	287,480.22	159,526.42	9,832,266.22
2. 本期增加金额	551,557.95	459,939.38	129,947.81	33,589.93	1,175,035.07
(1) 计提	551,557.95	459,939.38	129,947.81	33,589.93	1,175,035.07
(2) 非同一控制下企业合并					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		509,217.27			509,217.27
(1) 处置或报废		509,217.27			509,217.27
(2) 其他减少					
4. 期末余额	5,661,823.24	4,225,716.40	417,428.03	193,116.35	10,498,084.02
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,282,521.73	1,889,270.20	412,142.35	404,573.34	13,988,507.62
2. 期初账面价值	11,834,079.68	1,728,144.84	491,647.68	8,055.54	14,061,927.74

(十二) 在建工程

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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修	-	-	-	6,154,539.48	-	6,154,539.48
车间装修	6,662,726.52		6,662,726.52	6,154,539.48	-	6,154,539.48
风冷式冷水机	49,557.52		49,557.52			
合计	6,712,284.04		6,712,284.04	6,154,539.48	-	6,154,539.48

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
电梯工程	-	251,150.44	251,150.44		
车间装修	6,154,539.48	508,187.04			6,662,726.52
风冷式冷水机		49,557.52			49,557.52
合计	6,154,539.48	808,895.00	251,150.44		6,712,284.04

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,279,561.86	1,279,561.86
2、本期增加金额	266,074.92	266,074.92
(1) 租赁	266,074.92	266,074.92
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 其他减少	-	-
4、期末余额	1,545,636.78	1,545,636.78
二、累计折旧		
1、期初余额	164,243.41	164,243.41
2、本期增加金额	560,814.66	560,814.66
(1) 计提	560,814.66	560,814.66
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 处置	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
4、期末余额	725,058.07	725,058.07
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	820,578.71	820,578.71
2、期初账面价值	1,115,318.45	1,115,318.45

（十四）无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	29,357,957.71	29,357,957.71
2、本期增加金额		
（1）购置	-	-
（2）非同一控制下企业合并		
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他减少	-	-
4、期末余额	29,357,957.71	29,357,957.71
二、累计折旧	-	-
1、期初余额	2,689,062.33	2,689,062.33
2、本期增加金额	698,967.72	698,967.72-
（1）计提	698,967.72	698,967.72
（2）非同一控制下企业合并		
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他减少	-	-
4、期末余额	3,388,030.05	3,388,030.05

项目	土地使用权	合计
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	25,969,927.66	25,969,927.66
2、期初账面价值	26,668,895.38	26,668,895.38

（十五）商誉

1）、商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
惠州市景江联合化工有限公司	9,512,580.41					9,512,580.41
合计	9,512,580.41					9,512,580.41

2）、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
惠州市景江联合化工有限公司	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日景江化工所拥有的“光固化材料业务”为唯一资产组。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

（4）可收回金额的具体确定方法

资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的年化增长率为 19%-52%不等。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 13.99%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

(5) 誉减值测试的影响

以 2023 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的景江化工与商誉相关的资产组可回收金额大于资产组账面价值，经测试商誉未发生减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
A 车间改造费		136,980.97			136,980.97
装修费	1,961,844.67	2,547,727.29	904,295.63		3,605,276.33
合计	1,961,844.67	2,684,708.26	904,295.63		3,742,257.30

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备	6,229,659.60	1,002,475.95	3,804,545.16	572,630.75
公允价值变动收益	0.00	0.00	22,026.00	3,303.90
使用权资产暂时差异	36,276.82	5,659.80	30,888.50	4,881.83
合计	6,265,936.42	1,008,135.75	3,857,459.66	580,816.48

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,462,446.2	4,092,489.24	20,835,154.50	4,167,030.90
公允价值变动收益	240.81	36.12		
合计	20,462,687.01	4,092,525.36	20,835,154.50	4,167,030.90

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	1,008,135.75	-	580,816.48
递延所得税负债	-	4,092,525.36	-	4,167,030.90

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	0.00	436,104.09
可抵扣亏损	3,820,718.59	2,439,035.03
合计	3,820,718.59	2,875,139.12

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2024	212,329.30	212,329.30
2025	553,820.70	553,820.70
2026	638,269.57	638,269.57
2027	1,034,615.46	1,034,615.46
2028 年	1,381,683.56	
合计	3,820,718.59	2,439,035.03

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程		2,573,876.00
合计		2,573,876.00

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
质押借款+保证借款		2,600,000.00
保证借款+抵押借款		30,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	-
未到期应付利息	70,417.74	95,261.49
合计	40,070,417.74	52,695,261.49

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,240,825.45	
合计	6,240,825.45	

(二十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	35,857,611.83	20,435,725.47
1-2 年（含 2 年）	155,617.04	655,162.04
2-3 年（含 3 年）	217,227.00	77,917.00
合计	36,230,455.87	21,168,804.51

2、账龄超过一年的重要应付账款

期末余额中无账龄超过 1 年的金额重大的应付账款。

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,550,046.91	346,997.34
合计	1,550,046.91	346,997.34

(二十三) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,029,547.12	7,324,387.63	7,415,891.63	938,043.12
离职后福利-设定提存计划	-	370,820.42	370,820.42	
合计	1,029,547.12	7,695,208.05	7,786,712.05	938,043.12

1、短期薪酬

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	1,028,353.12	6,550,543.90	6,640,853.90	938,043.12
职工福利费	-	456,774.68	456,774.68	
社会保险费	-	168,994.31	168,994.31	
其中：1. 医疗保险费	-	152,871.84	152,871.84	
2. 工伤保险费	-	12,347.41	12,347.41	
3. 生育保险费	-	3,775.06	3,775.06	
住房公积金	-	132,708.00	132,708.00	
工会经费和职工教育经费	1,194.00	15,366.74	16,560.74	
合计	1,029,547.12	7,324,387.63	7,415,891.63	938,043.12

2、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	356,899.96	356,899.96	-
失业保险费	-	13,920.46	13,920.46	-
合计	-	370,820.42	370,820.42	-

(二十四) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	594,585.45	1,122,584.31

城建税	19,253.07	76,761.47
教育费附加	13,727.85	54,829.66
印花税	24,895.06	584.10
企业所得税	94,651.29	447,781.87
个人所得税	11,876.00	14,819.94
合计	758,988.72	1,717,361.35

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	—	—
应付利息	—	—
其他应付款	4,680,298.88	5,791,856.76
合计	4,680,298.88	5,791,856.76

1、其他应付款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,600,778.88	5,601,570.03
预提费用	79,520.00	190,286.73
合计	4,680,298.88	5,791,856.76

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十六) 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	—	—
一年内到期的租赁负债	602,554.31	423,356.81
合计	602,554.31	423,356.81

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	201,506.09	191,616.20
未终止确认应收票据	12,322,195.70	—
合计	12,523,701.79	191,616.20

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款+抵押借款	42,250,000.00	0.00
未到期应付利息	47,981.26	0.00
合计	42,297,981.26	0.00

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	769,797.68	1,193,069.25
减：未确认融资费用	33,617.89	65,941.70
减：一年内到期的租赁负债	602,554.31	423,356.81
合计	133,625.48	703,770.74

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	
股份总数	42,158,600.00				42,158,600.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,355,650.10		2,664,105.58	18,691,544.52
合计	21,355,650.10		2,664,105.58	18,691,544.52

备注：本期资本公积减少是因为 2023 年 3 月 31 日惠州市华泓新材料股份有限公司收购惠州市景江联合化工有限公司 14% 的少数股东权益，收购少数股东股权的收购价与收购基准日按收购股权比例计算应享有公司账面净资产的差额在合并报表层面计入资本公积。

(三十二) 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	3,282,041.40	589,527.89	-	3,871,569.29
合计	3,282,041.40	589,527.89	-	3,871,569.29

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	13,530,870.49	7,171,522.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	69,447.06	-
调整后期初未分配利润	13,600,317.55	7,171,522.34

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,158,845.39	7,347,937.83
减：提取法定盈余公积	589,527.89	988,589.68
提取任意盈余公积	-	-
股东的分配	-	-
期末未分配利润	17,169,635.05	13,530,870.49

(三十四) 营业收入和营业成本

1)、营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	174,944,346.79	145,492,549.27	171,141,331.49	140,352,255.77
其他业务收入			39,681.42	42,750.10
合计	174,944,346.79	145,492,549.27	171,181,012.91	140,395,005.87

2)、营业收入（分产品）

产品名称	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
光引发剂	55,101,759.88	43,609,087.80	55,284,607.95	44,241,170.64
树脂	97,965,141.87	81,851,550.30	93,825,032.88	76,212,328.51
其他	21,877,445.04	20,031,911.17	22,031,690.66	19,898,756.62
合计	174,944,346.79	145,492,549.27	171,181,012.91	140,395,005.87

3)、营业收入（分地区）

产品名称	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
华北地区	1,830,796.42	1,319,118.30	408,938.05	214,261.12
华东地区	66,001,151.59	54,189,161.91	61,274,889.65	48,005,184.92
华南地区	93,127,652.60	78,227,209.37	98,636,061.05	83,181,112.13
华中地区	6,610,874.48	5,961,567.28	3,693,925.10	3,243,923.05
西北地区	18,672.56	17,581.39	53,203.5549	49,740.79
西南地区	7,355,199.14	5,777,911.02	7,113,995.51	5,700,783.86
合计	174,944,346.79	145,492,549.27	140,395,005.87	140,395,005.87

4)、主要客户销售情况

项目	本期金额	年度销售占比
第一大客户	23,633,832.68	13.51%
第二大客户	15,715,179.19	8.98%

项目	本期金额	年度销售占比
第三大客户	10,214,804.94	5.84%
第四大客户	9,081,669.05	5.19%
第五大客户	8,979,089.59	5.13%
合计	67,624,575.46	38.65%

5)、主要供应商情况

项目	本期金额	年度采购占比
第一大供应商	30,684,612.78	19.58%
第二大供应商	19,102,814.12	12.19%
第三大供应商	11,637,190.29	7.43%
第四大供应商	10,384,185.87	6.63%
第五大供应商	6,729,026.53	4.29%
合计	78,537,829.59	50.13%

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	203,718.32	217,070.03
教育费附加	88,185.36	93,927.76
地方教育附加	58,181.79	60,980.30
印花税	124,836.70	241,369.03
车船税	3,120.00	1,200.00
环保税	312.80	121.16
土地使用税	57,522.00	
房产税	254,326.98	
合计	790,203.95	614,668.28

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	704,308.37	702,884.54
业务招待费	2,504,828.62	2,026,973.74
差旅费	404,529.49	390,192.89
车辆费用	199,739.94	40,085.63
折旧与摊销	1050.89	10,375.73

其他	128,507.72	155,131.52
合计	3,942,965.03	3,325,644.05

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,729,469.60	2,600,338.67
办公差旅费	1,179,580.48	990,393.89
业务招待费	417,279.66	332,792.21
中介费用	2,372,782.85	1,997,608.18
折旧与摊销	1,613,153.76	1,265,797.63
车辆费用	68,055.42	51,815.41
其他	638,388.34	201,557.68
合计	10,018,710.11	7,440,303.67

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,837,523.12	2,219,799.89
物料消耗	5,455,262.63	5,322,641.40
折旧与摊销	150,831.95	235,730.13
技术服务费	502,830.20	535,011.92
其他	234,003.73	284,310.56
合计	8,180,451.63	8,597,493.90

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,748,651.57	1,364,227.19
减：利息收入	12,276.48	38,198.38
手续费	34,697.01	31,625.76
担保费用	80,000.00	144,000.00
未确认融资费用	18,243.75	44,193.88
合计	2,869,315.85	1,545,848.45

(四十) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
留工补助		22,680.00	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,096.69	1,536.47	与收益相关
大亚湾工贸局科技发展专项奖金		100,000.00	与收益相关
惠州大亚湾经济技术开发区市场监督管理局 2023 年促进经济高质量发展专项奖金		30,000.00	与收益相关
惠州大亚湾工业贸易发展局 2023 年度科技专项资金		33,000.00	与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局 2023 “创客广东” 惠州市中小企业创新创业大赛奖励资金		60,000.00	与收益相关
惠州大亚湾工业贸易发展局 2023 年区级企业研发补助		33,000.00	与收益相关
惠州大亚湾区工业贸易发展局中国创新创业大赛广东赛区三等奖		200,000.00	与收益相关
惠州大亚湾工业贸易发展局高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
惠州市金融工作局惠州市普惠信用贷款贴息	16,758.00		-与收益相关
惠州大亚湾经济技术开发区管理委员会经济发展和统计局 2023 年惠州市工业和信息化专项资金(推动民营企业创新发展奖励用途)	300,000.00		与收益相关
惠州大亚湾经济技术开发区管理委员会经济发展和统计局 2023 年省科技创新战略专项中国创新创业大赛(惠州赛区)三等奖	20,000.00		与收益相关
惠州大亚湾经济技术开发区工业贸易发展局 2022 年省级专精特新“小巨人”资金	1,000,000.00		与收益相关
惠州大亚湾经济技术开发区工业贸易发展局省科创新战略专项资金-2021 年珠江天使杯中国创新创业大赛(广东赛区)三等奖	200,000.00		与收益相关
2022 年大亚湾开发区实体经济十条奖励资金(成长壮大奖励)	100,000.00		与收益相关
2022 年度大亚湾区社会发展领域科技计划项目奖励资金	100,000.00		-与收益相关
惠州大亚湾开发区管委会经济发展和统计局 2023 年企业研发补助	33,000.00		-与收益相关
2022 年大亚湾开发区扶持民营企业发展专项资金	250,000.00		-与收益相关
惠州大亚湾开发区管委会经济发展和统计局 2022 年度获评“小巨人”“专精特新”企业区财政奖励资金	300,000.00		-与收益相关
惠州大亚湾开发区管委会经济发展和统计局 2023 年区级企业研发补助	33,000.00		
合计	2,354,854.69	580,216.47	

(四十一) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

理财产品收益	71,901.17	3,235.95
按权益法核算的投资收益	12,279.67	-1,500,000.00
合计	84,180.84	-1,496,764.05

(四十二) 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	22,266.81	-22,026.00
合计	22,266.81	-22,026.00

(四十三) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,073,812.27	-881,834.60
合计	-2,073,812.27	-881,834.60

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-96,231.83	-84,804.92
合计	-96,231.83	-84,804.92

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入		187,311.06	
合计		187,311.06	

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	99,196.32	76,344.50	
违约损失	55,238.10	-	
滞纳金	84,072.51		84,072.51
其他		115,900.00	
合计	238,506.93	192,244.50	

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	260,996.93	682,003.91

递延所得税费用	-501,824.81	-299,024.27
合计	-240,827.88	382,979.64

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	3,702,902.26
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	555,435.34
子公司适用不同税率的影响	-18,489.87
调整以前期间所得税的影响	1,047.99
非应税收入的影响	-1,841.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	253,022.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-87,220.82
本年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	275,906.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
税法规定的额外可扣除费用（研发加计扣除）	-1,218,687.70
其他	-
所得税费用	-240,827.88

（四十八）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	本期金额	上期金额
政府补助	2,354,854.69	580,219.79
利息收入	12,276.48	38,198.38
往来款及其他	19,614,790.69	9,217,774.32
合计	21,981,921.86	9,836,192.49

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	15,023,061.87	12,479,366.25
往来款及其他	10,671,354.54	4,698,029.29
合计	25,694,416.41	17,177,395.54

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产租赁费	549,168.79	954,072.42
保证金	6,252,845.38	

合计	6,802,014.17	954,072.42
----	--------------	------------

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,943,730.14	6,968,922.51
加：信用减值损失	2,073,812.27	881,834.60
资产减值准备	96,231.83	84,804.92
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,175,035.07	668,630.17
使用权资产折旧	560,814.66	911,184.17
无形资产摊销	698,967.72	232,989.24
长期待摊费用摊销	904,295.63	343,524.19
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）	99,196.32	76,344.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-22,266.81	22,026.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,846,895.32	1,368,567.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-84,180.84	1,496,764.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-427,319.27	-151,751.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-74,505.54	-4,193,250.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,439,527.62	-11,626,031.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,580,732.17	-26,352,981.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,095,197.52	-6,393,355.41
其他		-39,495.10
经营活动产生的现金流量净额	12,856,644.23	-35,701,273.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,453,507.09	8,063,832.59
减：现金的期初余额		26,935,655.46
加：现金等价物的期末余额	19,453,507.09	—
减：现金等价物的期初余额		—
现金及现金等价物净增加额	11,389,674.50	-18,871,822.87

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,453,507.09	8,063,832.59
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	19,453,507.09	8,062,873.96
可随时用于支付的其他货币资金		958.63
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	19,453,507.09	8,063,832.59

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	6,252,845.38	保证金
固定资产	11,812,558.58	抵押借款
无形资产	26,492,758.12	抵押借款
合计	44,558,162.08	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2. (二) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市恺乐高新科技有限公司	深圳市福田区	深圳市福田区	贸易	100.00	-	新设
惠州市阳瑞科技有限公司	惠州市	惠州市	生产销售	70.00	-	新设
惠州市景江联合化工有限公司	惠州市	惠州市	生产销售	65.00	-	非同一控制下企业合并
汕尾市华泓电子新材料有限公司	陆丰市	陆丰市	生产销售	100.00	-	新设

八、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	100,240.81	-	-	100,240.81
应收款项融资	-	-	1,030,342.13	1,030,342.13
合计	100,240.81	-	1,030,342.13	1,130,582.94

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产主要是持有购买的兴业银行理财产品，采用年末最后一天的产品净值作为公允价值。

（四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人的情况

本公司的实际控制人为林剑雄，直接持有公司 63.35%股权，林剑雄持有惠州市华泓创新投资合伙企业（有限合伙）99.00%的股权即间接持有本公司 5.389%的股权，林剑雄持有惠州市祥丰聚耀投资合伙企业（有限合伙）32.17%的股权即间接持有本公司 1.30%的股权，直接及间接合计持有本公司 70.03%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

名称	其他关联方与本公司关系
深圳市深恺乐科技有限公司	实际控制人参股 49%
惠州市华泓创新投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
惠州市祥丰聚耀投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
广东东弘数码新材料股份有限公司	公司持股 49%
惠州大亚湾区科创三号投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
杨建宇	董事、副总经理、公司股东
薛映洲	董事、董事会秘书、财务负责人、公司股东
刘肇江	董事、公司股东
夏迎芬	董事
刘强	监事会主席
郑学飞	监事
张希良	监事

4、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林剑雄	3,500,000.00	2022 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 10 日	否
林剑雄	5,000,000.00	2022 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 30 日	否
林剑雄	5,000,000.00	2022 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 29 日	否
林剑雄	30,000,000.00	2022 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 16 日	否
林剑雄、惠州市景江联合化工有限公司	8,000,000.00	2022 年 12 月 30 日	2026 年 12 月 30 日	否
林剑雄	5,000,000.00	2022 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 21 日	否
惠州市博纳德管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	2023 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	否
林剑雄	10,000,000.00	2023 年 10 月 17 日	2024 年 10 月 16 日	否
林剑雄	10,000,000.00	2023 年 3 月 12 日	2024 年 3 月 12 日	否
合计	86,500,000.00			

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2024 年 1 月 22 日，华新材召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于终止可转换公司债券定向发行的议案》，并于 2024 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www, neeq. com. cn) 上披露了《第三届董事会第七次会议决议公告》(2024-001)、《第三届监事会第三次会议决议公告》(2024-002)、《关于终止可转换公司债券定向发行的公告》老股(2024-003)。

2、截止审计报告日，惠州市景江联合化工有限公司存在一笔涉诉事项，案号（2024）粤 1391 民初 1407 号，为孙先同惠州市景江联合化工有限公司的劳动纠纷，孙先申请惠州市景江联合化工有限公司支付解除劳动关系经济补偿金 34215.60 元，于 2024 年 2 月 1 日形成一审仲裁结果；2024 年 3 月 18 日孙先递交了二审材料，二审开庭时间为 2024 年 4 月 25 日，截至出报告日尚未形成仲裁结果。

十二、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,795,493.65	100.00	5,111,682.89	7.32	64,683,810.76
其中：1、无风险组合	2,844,435.01	4.08			2,848,122.05
2、账龄组合	66,951,058.64	95.92	5,111,682.89	7.63	61,839,375.75
组合小计	69,795,493.65	100.00	5,111,682.89	7.32	64,683,810.76
合计	69,795,493.65	100.00	5,111,682.89	7.32	64,683,810.76

续上表：

种类	期初余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种类	期初余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
其中：1、无风险组合	4,124,969.12	6.45		-	4,124,969.12
2、账龄组合	59,854,589.83	93.55	3,490,948.46	5.83	56,363,641.37
组合小计	63,979,558.95	100.00	3,490,948.46	5.46	60,488,610.49
合计	63,979,558.95	100.00	3,490,948.46	5.46	60,488,610.49

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内（含 1 年）	59,894,538.81	89.46	2,994,726.94	5.00	56,899,811.87
1-2 年（含 2 年）	7,056,519.83	11.54	2,116,955.95	30.00	4,939,563.88
合计	66,951,058.64	100.00	5,111,682.89		61,839,375.75

续上表：

账龄	期初余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内（含 1 年）	57,861,713.95	96.67	2,893,085.70	5.00	54,968,628.25
1-2 年（含 2 年）	1,992,875.88	3.33	597,862.76	30.00	1,395,013.12
合计	59,854,589.83	100.00	3,490,948.46	5.83	56,363,641.37

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,620,734.43 元。

3、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
杭华油墨股份有限公司	10,693,219.08	15.32	534,660.95
上海天聚百宜化工有限公司	8,574,527.94	12.29	428,726.40
汕头市光彩新材料科技有限公司	5,953,141.91	8.53	297,657.10
惠州市雍达新材料科技有限公司	5,088,705.46	7.29	1,322,770.86
赣州华柔新材料有限公司	4,507,202.52	6.46	539,650.76
合计	34,816,796.91	49.88	3,123,466.07

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		-
应收利息		-
其他应收款	34,777,004.24	19,236,387.81
合计	34,777,004.24	19,236,387.81

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,069,826.80	100.00	292,822.56	0.83	34,777,004.24
其中：1. 无风险组合	33,080,666.00	94.32			33,080,666.00
2. 账龄组合	1,989,160.80	5.68	292,822.56	14.72	1,696,338.24
组合小计	35,069,826.80	100.00	292,822.56	0.83	34,777,004.24
合计	35,069,826.80	100.00	292,822.56	0.83	34,777,004.24

续上表：

种类	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：1. 无风险组合	18,356,969.00	94.23	-	-	18,356,969.00
2. 账龄组合	1,124,570.14	5.77	245,151.33	21.80	879,418.81
组合小计	19,481,539.14	100.00	245,151.33	1.26	19,236,387.81
合计	19,481,539.14	100.00	245,151.33	1.26	19,236,387.81

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	245,151.33	-	-	245,151.33
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	47,671.23-	-	-	47,671.23-
本期转回				
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	292,822.56			292,822.56

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,709,397.20	838,790.54
1-2 年（含 2 年）	82,277.00	117,954.00
2-3 年（含 3 年）	29,634.00	-
3 年以上	167,852.60	167,825.60
合计	1,989,160.80	1,124,570.14

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	167,825.60	167,825.60
往来款及其他	34,902,001.2	19,313,713.54
小计	35,069,826.80	19,481,539.14
减：坏账准备	292,822.56	245,151.33
合计	34,777,004.24	19,236,387.81

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
惠州市阳瑞科技有限公司	内部往来	1,547,000.00	4.41	0.00
惠州市景江联合化工有限公司	内部往来	26,533,693.00	75.66	0.00
深圳市京泓实业有限公司	往来款	679,860.00	1.94	33,993.00
北京国威知识产权鉴定评估中心有	评估费	380,000.00	1.08	19,000.00

限责任公司				
惠州市博纳德管理合伙企业（有限 合伙）	往来款	5,000,000.00	14.26	250,000.0 0
合计		34,140,553.00		302,993.00

（三） 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对投资子公司												
深圳市恺乐高新科技有限公司	1,000,000.00										1,000,000.00	
惠州市阳瑞科技有限公司	700,000.00										700,000.00	
汕尾市华泓电子新材料有限公司			780,000.00								780,000.00	
惠州市景江联合化工有限公司	29,550,000.00		7,700,000.00								37,250,000.00	
小计	31,250,000.00		8,480,000.00								39,730,000.00	
二、对联营企业的投资												
广东东弘数码新材料有限公司			9,800,000.00		12,279.67						9,812,279.67	
小计			9,800,000.00		12,279.67						9,812,279.67	
合计	31,250,000.00		18,280,000.00		12,279.67						49,542,279.67	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	155,097,617.95	130,236,417.45	164,811,708.62	135,372,808.74
其他业务收入			39,681.42	42,750.10
合计	155,097,617.95	130,236,417.45	164,851,390.04	135,415,558.84

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	106,206.84	3,235.95
合计	106,206.84	3,235.95

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	-99,196.32
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司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	2,354,854.69
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	84,180.84
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

项目	本期金额
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	-139,310.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	2,200,528.60
所得税影响额	-320,919.38
少数股东权益影响额（税后）	51,298.30
合计	1,930,907.52

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.05%	0.0986	0.0986
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70%	0.0528	0.0528

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-99,196.32
计入当期损益的政府补助，但与公司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	2,354,854.69
委托他人投资或管理资产的损益	84,180.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,310.61
非经常性损益合计	2,200,528.60
减：所得税影响数	320,919.38
少数股东权益影响额（税后）	-51,298.30
非经常性损益净额	1,930,907.52

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用