



福泰科技

NEEQ: 835231

江苏福泰涂布科技股份有限公司



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、公司负责人王立军、主管会计工作负责人费璟及会计机构负责人（会计主管人员）费璟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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

鉴于公司与客户签署的保密协议，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司豁免披露以下信息：截至 2023 年 12 月 31 日的主要客户情况，其中有两个客户分别用客户 A 和客户 B 指代。

## 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	95

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、福泰科技	指	江苏福泰涂布科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	江苏福泰涂布科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏福泰涂布科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏福泰涂布科技股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	江苏福泰涂布科技股份有限公司公司章程
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
福泰投资	指	昆山福泰投资有限公司
陕西捷时	指	陕西捷时实业有限责任公司
上海复勒	指	上海复勒贸易有限公司
昆山福乐	指	昆山福乐国际贸易有限公司
香港捷时	指	香港捷时贸易有限公司、 Hong Kong Just-In Trade Co., Ltd.
芜湖福泰	指	芜湖福泰新材料有限公司
IMPEXYS	指	IMPEXYS FZE
开普洛克	指	开普洛克（苏州）材料科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏福泰涂布科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Formula Coating Technology Corp., Ltd.		
	JFCT		
法定代表人	王立军	成立时间	2009年9月25日
控股股东	控股股东为（王立军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王立军），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸和纸制品业(C22)-纸制品制造(C223)-其他纸制品制造（C2239）		
主要产品与服务项目	从事研发、生产和销售各种类型的离型材料，以及代理销售中高档不干胶面材和不干胶材料		
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	福泰科技	证券代码	835231
挂牌时间	2016年1月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	47,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	费璟	联系地址	昆山市巴城镇石牌升光路806号
电话	0512-82603115	电子邮箱	amy-fei@formulaintl.com
传真	0512-82603222		
公司办公地址	昆山市巴城镇石牌升光路806号	邮政编码	215300
公司网址	www.formulacoating.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	913205006954754311		
注册地址	江苏省苏州市昆山市巴城镇石牌升光路		
注册资本（元）	47,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

2023年5月8日，江苏福泰涂布科技股份有限公司2022年年度股东大会审议通过《江苏福泰涂布科

技股份有限公司股票定向发行说明书》，并于 2023 年 6 月 9 日披露《江苏福泰涂布科技股份有限公司股票定向发行认购公告》，2023 年 6 月 16 日披露《江苏福泰涂布科技股份有限公司股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》，本次认购对象合计 5 人，认购总数量 5,000,000 股。2023 年 7 月 19 日，完成中国证券登记结算有限责任公司登记，公司注册资本由 4200 万元变更为 4700 万元，已办理注册资本变更手续。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要业务为各类离型材料的研发、生产和销售，提供设计、生产、配送及技术支持的全程服务，同时代理销售海外高品质标签面材及不干胶材料。经过多年离型纸行业的市场开发和客户积累，公司已经具有稳定的原材料供应、较高的研发设计能力、稳定的工艺控制以及完备的售后服务体系，为客户提供全面综合的服务。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C22 造纸和纸制品业”。根据全国股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C2239 其他纸制品制造”。公司业务不属于国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录》中的限制类和淘汰类产业，符合国家产业政策和全国股份转让系统的定位。报告期内，公司主要为客户提供系列离型材料、中高档不干胶面材及不干胶材料，其中离型材料包括各类标签用离型底纸，以及工业胶带、复合材料、医用敷材、卫生材料用离型材料等，中高档面材包括聚乙烯面材、镀铝聚乙烯面材、聚酯膜面材、泡棉类面材、各种合成纸和聚丙烯面料等。报告期内，公司的业务模式具体如下：

##### 1、销售模式

公司目前的销售模式主要分为两种，第一种是直销模式，为长三角地区、珠三角地区及海外客户提供离型材料。由于离型材料行业内竞争较为激烈，公司产品定位于工业胶带、复合材料、医用敷料及卫生材料等中高端市场。公司通过定期参加国内外展会、行业协会会议等方式，开拓新客户。第二种销售模式为代理销售，针对国内中高端面材及不干胶材料市场，公司旗下的贸易公司引入海外高品质标签面材和不干胶材料转销国内终端客户。公司凭借丰富的行业经验，以及与下游客户良好的合作关系，连续多年取得良好的业绩收入。同时，子公司昆山福乐针对一些国外客户，会代理销售离型材料生产设备，从国内供应商采购，经运输后销往国外，此部分销售占比较小。公司产品种类繁多，产品价格主要根据产品种类、规模、研发设计及制造难度、并参考原材料价格而确定。公司采取“以销定产”的方式安排组织生产，定位于中高端离型材料及面材市场，产品的需求状况对价格的影响不大。

##### 2、盈利模式

公司目前大部分盈利来源于两部分：一部分来源于离型材料的生产和销售，该部分产品在报告期内约占销售收入的 81.35%左右。另一部分来源于代理销售中高档不干胶面材及不干胶材料取得的收入，此部分产品在报告期内占销售收入的 18.65%左右。公司利用产品的品质优势不断进行市场开拓，同时进行产品转型升级并开发新产品以增强竞争力。

##### 3、采购模式

公司根据合同订单情况，由采购部制定具体采购计划，订购满足客户需求材料及设备。公司制定了《采购与供应商管理程序》，以选择合格供方，保证采购物资符合公司规定要求，并对采购作业实施控制和执行适当的验证。首先由各部门提交需求物品的请购，然后采购部负责原辅材料的采购，设备和修理零配件、办公消耗品等的采购及供方资料的搜集、登录、更新、样品索取、评审等。最后，技术部依据《检验和试验程序》对原材料进行检验，检验合格时仓库建立入库资料，检验不合格者，按《不合格品控制程序》进行处理。公司对供应商进行定期的评审，针对生产原料及辅料，根据产品质量，交期，价格等因素，由采购部根据现存的记录，填写好《供应商基本情况调查表》，经采购部门主管审核后报最高管理者，批准后将列入《合格供应商一览表》；新供应商的寻找及基本查询由采购员负责，首先样品由技术部负责检验和判定，样品合格后经采购部门主管审核、主管副总经理批准后，此供应商的使用便可进行，待连续三批货物的交付符合公司要求后，始可列入《合格供应商一览表》。

#### 4、售后服务模式

为保障客户的权益，公司单独成立客服部，与研发及生产部、销售及市场部及运营管理部通力合作，13 组成售后服务的核心部门。公司其他部门积极配合，以客户为中心，保证定制产品在一周内发货，常规产品 48 小时内发货，公司与物流公司保持长期合作关系，确保货物优先装车、优先送货。公司销售及市场部会不定期拜访客户，跟踪市场的变化，上门了解客户使用产品的情况，应对客户提出的各种问题，如产品咨询、报价、查货及使用中出现的一系列问题，建立客户与公司之间的桥梁，反馈客户意见。当客户进行投诉时，销售及市场部在第一时间反馈到各相关部门，如果问题比较严重，公司会派出团队上门服务，必要时也会到终端客户现场，查找问题原因，提出解决方案。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,425,066.87	132,809,194.96	-18.36%
毛利率%	13.03%	13.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,321,592.08	299,557.20	-1,542.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,080,152.59	183,249.07	-2,326.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.04%	0.50%	-
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）	-6.64%	0.30%	-
基本每股收益	-0.09	0.01	-1,000%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,209,718.92	124,811,568.74	3.52%
负债总计	67,189,164.81	66,239,781.26	1.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,020,554.11	58,571,787.48	5.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.39	-5.38%
资产负债率%（母公司）	36.59%	35.86%	-
资产负债率%（合并）	52.00%	53.07%	-
流动比率	1.03	1.09	-
利息保障倍数	-1.58	1.14	-
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	3,883,440.96	7,747,005.68	-49.87%
应收账款周转率	4.32	4.52	-
存货周转率	4.02	5.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	3.52%	12.59%	-
营业收入增长率%	-18.36%	7.37%	-
净利润增长率%	-1,542.66%	-86.51%	-

### 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	6,023,594.87	4.66%	6,994,355.88	5.60%	-13.88%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	20,846,861.79	16.13%	19,262,322.83	15.43%	8.23%
应收款项融资	3,364,536.61	2.60%	1,767,498.32	1.42%	90.36%
预付款项	192,491.30	0.15%	522,699.40	0.42%	-63.17%
其他应收款	101,405.96	0.08%	297,554.09	0.24%	-65.92%
存货	21,972,879.60	17.01%	24,417,805.64	19.56%	-10.01%
其他流动资产	146,933.79	0.11%	133,565.04	0.11%	10.01%
固定资产	62,234,164.66	48.17%	18,435,438.58	14.77%	237.58%
在建工程	3,046,878.30	2.36%	39,554,523.08	31.69%	-92.30%
使用权资产	506,461.11	0.39%	666,717.66	0.53%	-24.04%
无形资产	9,436,431.02	7.30%	9,675,450.50	7.75%	-2.47%
递延所得税资产	1,232,759.91	0.95%	1,042,087.72	0.83%	18.30%
其他非流动资产	104,320.00	0.08%	2,041,550.00	1.64%	-94.89%
短期借款	20,620,796.17	15.96%	14,916,628.18	11.95%	38.24%
应付账款	23,327,557.57	18.05%	28,374,233.59	22.73%	-17.79%
应付职工薪酬	1,261,415.94	0.98%	1,455,079.77	1.17%	-13.31%
合同负债	2,134,743.97	1.65%	516,717.88	0.41%	313.14%
应交税费	561,293.31	0.43%	955,612.95	0.77%	-41.26%
其他流动负债	253,997.12	0.20%	67,173.32	0.05%	278.12%
长期借款	12,945,936.00	10.02%	13,883,323.91	11.12%	-6.75%
租赁负债	137,713.75	0.11%	301,143.53	0.24%	-54.27%
实收资本	47,000,000.00	36.37%	42,000,000.00	33.65%	11.90%
资本公积	6,383,086.79	4.94%	1,383,086.79	1.11%	361.51%
未分配利润	5,305,404.52	4.11%	12,186,022.02	9.76%	-56.46%

#### 项目重大变动原因:

货币资金本期期末：6023594.87 元，上期期末：6994355.88 元，下降 13.88%，主要原因是本期支付工程款等；

应收账款本期期末：20846861.79 元，上期期末：19262322.83 元，增长 8.23%，主要原因是本期部分客户受经济环境影响，付款较慢；

应收款项融资本期期末：3364536.61 元，上期期末：1767498.32 元，增长 90.36%，主要原因是客户以票据支付应收款，本期票据收款较多；

预付款项本期期末：192491.30 元，上期期末：522699.40 元，下降 63.17%，主要原因是上年预付一笔原材料采购款本年交易结束开票；

其他应收款本期期末：101405.96 元，上期期末：297554.09 元，下降 65.92%，主要原因是海关保证金退回；

存货本期期末：21972879.6 元，上期期末：24417805.64 元，下降 10.01%，主要原因是上年期末受原材料价格波动影响进行囤货，本期存货下降到正常水平；

其他流动资产本期期末：146933.79 元，上期期末：133565.04 元，增长 10.01%，主要原因是本期采购较多设备等固定资产，待抵扣进项税额增加；

固定资产本期期末：62234164.66 元，上期期末：18435438.58 元，增长 237.58%，主要原因是本期子公司芜湖福泰新建厂房验收结转固定资产；

在建工程本期期末：3046878.3 元，上期期末：39554523.08 元，下降 92.30%，主要原因是本期子公司芜湖福泰新建厂房验收结转固定资产；

使用权资产本期期末：506461.11 元，上期期末：666717.66 元，下降 24.04%，主要原因是资产折旧；

其他非流动资产本期期末：104320 元，上期期末：2041550 元，下降 94.89%，主要原因是预付设备款，本期设备已验收入固定资产；

短期借款本期期末：20620796.17 元，上期期末：14916628.18 元，增长 38.24%，主要原因是支付工程款等资金需求，进行融资；

应付账款本期期末：23327557.57 元，上期期末：28374233.59 元，下降 17.79%，主要原因是上年原材料囤货应付账款增加；

应付职工薪酬本期期末：1261415.94 元，上期期末：1455079.77 元，下降 13.31%，主要原因是本年亏损，年终奖有所减少；

合同负债本期期末：2134743.97 元，上期期末：516717.88 元，增长 313.14%，主要原因是本年部分订单已收款尚未完成销售；

应交税费本期期末：561293.31 元，上期期末：955612.95 元，下降 41.26%，主要原因是本期利润有所下降，应交企业所得税减少；

其他流动负债本期期末：253997.12 元，上期期末：67173.32，增长 278.12%，主要原因是本年部分订单已收款尚未完成销售的合同负债，其他流动负债为对应的增值税，同步增加；

长期借款本期期末：12945936 元，上期期末：13883323.91 元，下降 6.75%，主要原因是借款分期偿还；

租赁负债本期期末：137713.75 元，上期期末：301143.53，下降 54.27%，主要原因是本年部分租赁到期；

实收资本本期期末：47000000 元，上期期末：42000000 元，增长 11.90%，主要原因是本期增资；

资本公积本期期末：6383086.79 元，上期期末：1383086.79 元，增长 361.51%，主要原因是本期增资；

未分配利润本期期末：5305404.52 元，上期期末：12186022.02，下降 56.46%，主要原因是本年订单量有所下降，且期间费用中：①因厂房转固折旧增加有所增加②本期疫情缓和，企业员工出差等有。

## （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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	108,425,066.87	-	132,809,194.96	-	-18.36%
营业成本	94,293,947.66	86.97	115,392,065.21	86.89%	-18.28%
毛利率%	13.03%	-	13.11%	-	-
税金及附加	837,074.79	0.77%	572,079.61	0.43%	46.32%
销售费用	3,376,675.55	3.11%	3,126,535.58	2.35%	8.00%
管理费用	9,770,744.94	9.01%	7,581,651.43	5.71%	28.87%
研发费用	3,452,309.91	3.18%	2,988,492.40	2.25%	15.52%
财务费用	1,614,999.90	1.49%	701,367.76	0.53%	130.26%
其他收益	374,360.15	0.35%	137,009.02	0.10%	173.24%
信用减值损失	759,815.04	0.70%	-2,274,910.98	-1.71%	133.40%
资产减值损失	-256,490.89	-0.24%	-117,931.55	-0.09%	-117.49%
营业利润	-4,344,001.58	-4.01%	191,169.46	0.14%	-2,372.33%
营业外收入	7,706.05	0.01%	3,102.05	0.002%	148.42%
营业外支出	26,645.99	0.02%	11,803.92	0.01%	125.74%
利润总额	-4,362,941.52	-4.02%	182,467.59	0.14%	-2,491.08%
所得税费用	-41,349.44	-0.04%	-117,089.61	-0.09%	64.69%
净利润	-4,321,592.08	-3.99%	299,557.2	0.23%	-1,542.66%

#### 项目重大变动原因:

营业收入本期金额: 108425066.87 元, 上期金额: 132809194.96 元, 下降 18.36%, 主要原因是受市场影响, 订单减少;

营业成本本期金额: 94293947.66 元, 上期金额: 115392065.21 元, 下降 18.28%, 主要原因是受市场影响, 订单减少 ;

税金及附加本期金额: 837074.79 元, 上期金额: 572079.61 元, 增长 46.32%, 主要原因是子公司芜湖福泰厂房验收, 房产税增加;

销售费用本期金额: 3376675.55 元, 上期金额: 3126535.58 元, 增长 8.00%, 主要原因是本期疫情缓和, 企业员工出差等有所增加, 企业交通费、交际费等较上年有所增加;

管理费用本期金额: 9770744.94 元, 上期金额: 7581651.43 元, 增长 28.87%, 主要原因是本年子公司芜湖福泰厂房转股, 折旧增加, 且本期疫情缓和, 企业员工出差等有所增加, 企业交通费、交际费;

研发费用本期金额: 3452309.91 元, 上期金额: 2988492.4 元, 增长 15.52%, 主要原因是本期研发项目有所改变, 材料领用较多;

财务费用本期金额: 1614999.90 元, 上期金额: 701367.76 元, 增长 130.26%, 主要原因是借款增加 ;

其他收益本期金额: 374360.15 元, 上期金额: 137009.02 元, 增长 173.24%, 主要原因是增值税加计抵减金额;

信用减值损失本期金额: 759815.04 元, 上期金额: -2274910.98 元, 增长 133.40%, 主要原因是上年单项计提坏账的应收账款比例达到 100%, 计提较多坏账准备, 本年单项计提坏账的应收账款部分收回, 转回坏账;

资产减值损失本期金额: -256490.89 元, 上期金额: -117931.55 元, 下降 117.49%, 主要原因是本年订单量有所下降, 少量存货积压未销售, 产生较多跌价损失;

营业利润本期金额: -4344001.58 元, 上期金额: 191169.46 元, 下降 2372.33%, 主要原因是本年订单量有所下降, 且上述期间费用有所增加, 导致本年亏损;

营业外收入本期金额: 7706.05 元, 上期金额: 3102.05 元, 增长 148.42%, 主要原因是本年运输破损赔

偿，发生具有偶然性；

营业外支出本期金额：26645.99 元，上期金额：11803.92 元，增长 125.74%，主要原因是本年违法占地罚款，发生具有偶然性；

利润总额本期金额：-4362941.52 元，上期金额：182467.59 元，下降 2491.08%，主要原因是本年订单量有所下降，且上述期间费用有所增加，导致本年亏损；

所得税费用本期金额：-41349.44 元，上期金额：-117089.61 元，增长 64.69%，主要原因是上年坏账准备增加，计提较多递延所得税资产，导致所得税费用负数较多；

净利润本期金额：-4321592.08 元，上期金额：299557.20 元，下降 1542.66%，主要原因是本年订单量有所下降，且上述期间费用有所增加，导致本年亏损。

## 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	108,166,073.55	132,767,768.56	-18.53%
其他业务收入	258,993.32	41,426.40	525.19%
主营业务成本	94,238,054.74	115,370,638.81	-18.32%
其他业务成本	55,892.92	21,426.40	160.86%

### 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
离型纸材料系列	87,992,830.86	76,224,216.68	13.37%	-15.09%	-15.50%	3.20%
中高档不干胶面材及不干胶材料	20,173,242.69	18,013,838.06	10.70%	-30.76%	-28.43%	-21.37%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

报告期内收入构成未发生重大变化。

### 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	IMPEXYS FZE	20,933,562.45	19.31%	否
2	AM Materials LLC	5,474,126.73	5.05%	否
3	永道射频技术股份有限公司	5,382,079.06	4.96%	否
4	客户 A	5,147,460.32	4.75%	否

5	客户 B	4,819,881.15	4.45%	否
合计		41,757,109.71	38.52%	-

### 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	芬欧汇川（中国）有限公司	21,144,463.51	25.70%	否
2	五洲特种纸业股份集团有限公司	17,534,858.05	21.31%	否
3	宁波大成建设有限公司	6,367,131.86	7.74%	否
4	陶氏（张家港）投资有限公司	5,092,756.92	6.19%	否
5	芬欧蓝泰标签（中国）有限公司	4,705,161.26	5.72%	否
合计		54,844,371.60	66.66%	-

### （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	3,883,440.96	7,747,005.68	-49.87%
投资活动产生的现金流量净额	-15,967,475.75	-11,883,485.46	34.37%
筹资活动产生的现金流量净额	11,057,545.39	1,804,625.51	512.73%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额： 营业收入下降，销售商品收到的现金减少；  
 投资活动产生的现金流量净额： 子公司芜湖福泰厂房装修等支出增加；  
 筹资活动产生的现金流量净额： 本期增资，且借款增加。

## 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
昆山福乐	控股子公司	离型材料等贸易	100万元	2,431,261.27	1,259,541.73	4,449,357.02	-68,329.19
上海复勒	控股子公司	离型材料等贸易	300.5万元	5,019,508.15	2,212,659.86	5,252,760.47	-494,945.92

陕西捷时	控股子公司	离型材料等贸易	300万元	9,530,371.65	3,155,297.97	20,796,445.19	345,357.59
香港捷时	控股子公司	离型材料等贸易	339.5782万元	6,248,864.50	6,049,897.86	21,742,995.66	-648,981.29
芜湖福泰	控股子公司	离型材料生产及销售	4000万元	59,348,839.97	32,571,727.92	21,635,220.77	-5,272,703.86

江苏福泰涂布科技股份有限公司于2023年7月13日披露《江苏福泰涂布科技股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》后这笔募集金额1000万元在当日7月13日作为投资款全部汇入子公司芜湖福泰。子公司芜湖福泰的注册资本由3000万变更为4000万，并已完成工商变更登记手续，取得了由芜湖市市场监督管理局核发的《营业执照》。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经济周期和宏观经济波动导致的风险	公司主营业务为各类离型材料的研发、生产和销售，并代理销售高品质不干胶面材及不干胶材料，属于造纸和纸制品业，主要向全国各地标签、工业胶带、复合材料、医用敷料生产商提供各种符合要求的离型底纸、中高档不干胶面材和不干胶材料。最终产品多用于快速消费品，易受到宏观经济波动的影响。宏观经济下滑将对公司下游生活用品、复合材料、电子加工、医用产品等终端行业带来不利影响，进而对公司的销售和回款造成消极影响，影响公司的整体运营。
市场竞争风险	公司主要产品为离型材料和中高档面材，行业市场规模不

	<p>断扩大将会吸引更多的企业进入市场，加剧市场竞争的激烈程度，导致市场格局的变化，同时导致产品的价格波动，降低行业毛利率。如果公司不能及时提升技术研发水平，提高产品服务质量，可能存在客户流失及利润率下降的风险。</p>
行业无主管部门导致的管理和法律风险	<p>公司所属行业为造纸和纸制品业，已充分实现市场化竞争，各企业面向市场自主经营，该行业无行业主管部门，但一些重要部门在规范行业的工作中发挥重要的行政监管作用，比如市场监管部门、环保部门、税务部门以及文广新局。多部门监管容易造成行业内企业对各部门制定的法律法规不够熟悉，导致非主动违法违规。</p>
产品替代的风险	<p>纸制品行业是国民经济中的重要产业，目前公司的主要产品是以离型材料、系列面材和不干胶材料为主，定位于中高档产品，具有一定技术优势。但世界各国对纸制品加工设备、生产技术、生产工艺、原辅材料及产品开发等都有较大的投入，产品更新换代较快。未来，随着终端加工商技术及工艺水平的提高，纸基类离型材料和系列面材存在被其他新产品替代的风险。为了降低公司产品面临产品替代风险的影响，公司除了正在不断开发新产品，将生产医疗敷材及卫生材料，扩大产品的使用市场，在一定程度上降低产品替代风险。</p>
对核心技术人员依赖的风险	<p>公司的核心技术和生产工艺是由核心技术人员通过不断的创新和完善而逐步形成的一整套成熟可行的工艺配方和技术流程，属于公司自有知识产权。核心技术人员掌握了公司各项成熟的工艺技术，因此公司的未来发展对该些核心技术人员具有较强的依赖性，人员变化将可能对公司的生产经营带来一定的风险。另外如果因各种原因导致技术失密，也将会对公司的发展造成较大的影响。</p>
汇率波动风险	<p>本公司的主要经营在中国境内，主要业务以人民币结算，但部分产品销售至海外市场，这些贸易往来多以美元、欧元进行结算。由于子公司香港捷时贸易有限公司系在香港注册的公司，各项业务交易及对外投资均以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司将持续密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前本公司的外汇风险尚处于可控范围内。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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

#### 一、 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （一） 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

##### （二） 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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,096,000.00	6,796,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

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

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司与农业银行昆山分行签订 700 万元的授信额度协议，但实际发生的贷款金额 400 万，王立军、邹磊夫妇进行不可撤销保证，期限为 2022 年 10 月 21 日至 2025 年 10 月 20 日，截止到 2023 年 12 月 31 日，保证在履行中。
- 2、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司与芜湖兴业银行签订 2400 万元的授信额度协议，但实际发生的贷款金额 160 万王立军、邹磊夫妇进行不可撤销保证，期限为 2021 年 6 月 4 日至 2029 年 6 月 4 日，截止到 2023 年 12 月 31 日，保证在履行中。
- 3、截止 2023 年 12 月 31 日，全资子公司昆山福乐与芜昆山农村商业银行震川支行签订 161 万元的授信额度协议，但实际发生的贷款金额 110 万，此贷款以王立军、邹磊夫妇名下的房产作抵押产生必要的关联交易，期限为 2020 年 3 月 27 日至 2025 年 3 月 25 日，截止到 2023 年 12 月 31 日，抵押在履行中。
- 4、昆山福乐因为日常经营需要向股东王立军租用房产作为办公用房，并已参考当地市场价每年房租费 96000 元，关联交易具有必要性和公允性。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	13,906,222.60	10.76%	银行贷款抵押
房产	固定资产	抵押	38,346,356.77	29.68%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,924,186.28	2.26%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,512,244.75	5.04%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	61,689,010.40	47.74%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、福泰科技以房产和土地使用权作为抵押，向银行贷款。
- 2、芜湖福泰以房产和土地使用权作为抵押，向银行贷款。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 二、普通股股本情况

#### (二) 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	23,350,005	55.60%	1,437,500	24,787,505	52.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,297,660	12.61%	1,037,500	6,335,160	13.48%	
	董事、监事、高管	6,216,665	14.80%	1,187,500	7,404,165	15.75%	
	核心员工			250,000	250,000	0.53%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,649,995	44.40%	3,562,500	22,212,495	47.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,892,980	37.84%	3,112,500	19,005,480	40.44%	
	董事、监事、高管	18,649,995	44.40%	3,562,500	22,212,495	47.26%	
	核心员工						
总股本		42,000,000	-	5,000,000	47,000,000	-	
普通股股东人数							62

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王立军	21,190,640	4,150,000	25,340,640	53.9163%	19,005,480	6,335,160	0	0
2	福泰投资	8,200,000		8,200,000	17.4468%		8,200,000	0	0
3	顾文斌	2,600,000	250,000	2,850,000	6.0638%	2,137,500	712,500	0	0
4	叶新	2,636,260	-3,510	2,632,750	5.6016%		2,632,750	0	0
5	张旭	2,620,060		2,620,060	5.5746%		2,620,060	0	0

6	王 忠 明	1,076,020		1,076,020	2.2894%	807,015	269,005	0	0
7	邵 狄 宏	750,000		750,000	1.5957%		750,000	0	0
8	朱 孔 娟	505,000		505,000	1.0745%		505,000	0	0
9	饶 敦 智	313,302	-60,400	252,902	0.5381%		252,902	0	0
10	苏刚	0	250,000	250,000	0.5319%		250,000	0	0
合计		39,891,282	4,586,090	44,477,372	94.6327%	21,949,995	22,527,377	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，自然人股东之间不存在关联关系。王立军持有福泰投资 26.67%的股权，是福泰投资的法人代表、执行董事兼总经理；张旭、顾文斌分别持有福泰投资 8.33%、2.50%的股权。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王立军先生，中国国籍，无境外永久居留权。1971年10月出生，硕士学历，2002年毕业于上海财经大学。1993年7月至1995年9月在昆山佳鹿香精香料有限公司任进出口部主管；1995年9月至2005年5月在艾利中国任采购部经理；2005年5月至2009年9月在昆山福乐任执行董事兼总经理，2009年9月至2015年7月任福泰科技执行董事、总经理；2015年8月至2016年7月，担任福泰科技董事长、总经理，2016年7月至2018年8月担任董事长，2018年8月起至2021年8月份止担任第二届董事会董事长；2021年9月起担任第三届董事会董事，任期至本届董事会期满。公司实际控制人为董事长王立军，王立军直接持有公司股份 25,340,640 股，持股比例 53.9163%。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年4月18日	2023年7月19日	2.00	5,000,000	王立军 顾文斌 吴筱平 许迎迎 苏刚	不适用	10,000,000	全部作为子公司芜湖福泰的投资款补充子公司流动资金及项目建设。具体为：将其中700万

								元用于项目建设即支付工程款，将其中的 300 万元用于补充流动资金，即支付供应商货款。
--	--	--	--	--	--	--	--	---

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 4 月 18 日	10,000,000.00	9,000,040.00	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

2023 年 7 月 13 日在股转系统信息披露平台上披露了《江苏福泰涂布科技股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》。新增股份于 2023 年 7 月 19 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。该募集金额 1,000.00 万元在 2023 年 7 月 13 日作为投资款全部汇入子公司芜湖福泰新材料有限公司。

子公司芜湖福泰新材料有限公司收到的这笔募集资金使用均严格按照公司内部管理制度履行了相应审批手续，募集资金的使用按照股票发行方案的资金用途使用。截至 2023 年 12 月 31 日，子公司芜湖福泰新材料有限公司上述募集资金的使用情况为：支付供应商货款金额：3,000,000.00 元，支付项目建设工程款 6,000,000.00 元整；此外截止目前，公司收到募集资金专户结息人民币 2867.2 元，其中支付 2 笔各 20 元的跨行手续费，合计差额 2827.27 元。所以截止目前，募集资金专户余额为人民币 1,002,827.27 元。另外，本次募集资金主要是用于对子公司增资，所以福泰科技和子公司芜湖福泰均开具了募集资金专户。福泰科技募集资金专户也存在利息，目前的利息是 1589.57 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 4 日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王立军	董事长 / 董事	男	1971年10月	2021年9月12日	2024年9月11日	21,190,640	4,150,000	25,340,640	53.9163%
顾文斌	董事 / 总经理	男	1971年9月	2021年9月12日	2024年9月11日	2,600,000	250,000	2,850,000	6.0638%
吴筱平	董事	男	1960年11月	2021年9月12日	2024年9月11日	0	100,000	100,000	0.2128%
王忠明	董事	男	1972年10月	2021年9月12日	2024年9月11日	1,076,020	0	1,076,020	2.2894%
刘鑫	董事	男	1966年11月	2021年9月12日	2024年9月11日	0	0	0	0%
曾勇军	监事	男	1982年5月	2021年9月12日	2024年9月11日	0	0	0	0%
许迎迎	监事	女	1982年11月	2021年9月12日	2024年9月11日	0	250,000	250,000	0.5319%
周健	监事	男	1982年9月	2021年9月12日	2024年9月11日	0	0	0	0%
费璟	副总经理 / 财务负责人 / 信息披露	女	1977年11月	2021年9月12日	2024年9月11日	0	0	0	0%

负责人								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系。公司股东中，自然人股东之间不存在关联关系。王立军持有福泰投资 26.67%的股权，是福泰投资的法人代表、执行董事兼总经理；顾文斌持有福泰投资 2.50%的股权；吴筱平持有福泰投资 8.33%的股权；刘鑫持有福泰投资 15%的股权；曾勇军持有福泰投资 5.00%的股权；费璟持有福泰投资 5.00%的股权；许迎迎持有福泰投资 3.33%的股权。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

**(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
技术人员	8			8
生产人员	37			37
销售人员	5			5
行政人员	17	2	1	18
财务人员	7			7
<b>员工总计</b>	<b>74</b>			<b>75</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	12
专科	21	21
专科以下	41	42
<b>员工总计</b>	<b>74</b>	<b>75</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。

2、人员培训：培训计划，报告期内公司采取内部培训和外部培训相结合的方式对员工进行培训；一方

面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期组织员工进行职业技能及公司文化培训活动，另一方面和外部培训机构建立了良好的合作关系，对员工进行外部培训。公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
苏刚	新增		0	250,000	250,000

### 核心员工的变动情况

2023年3月20日公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，并将核心员工名单在2023年3月21日至2023年4月3日向公司全体员工公示并征求意见。2023年4月4日，公司召开2023年第一次职工代表大会，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》。2023年4月3日公司召开了第三届监事会第四次会议，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，监事会专门对此发表核查意见。公司监事会认为：提名认定核心员工的程序符合法律、法规、公司章程等各项规定，未发现所包含的信息存在虚假、不符合实际的情况，同意认定董事会提名的员工苏刚为公司（含控股子公司）核心员工，并同意将《关于认定公司核心员工的议案》提交公司股东大会进行审议。2023年4月6日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》。核心员工的认定已经董事会提名、完成公示、职工代表大会审议通过、监事会出具确认意见并经2023年第一次临时股东大会审议通过。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司进一步修订完善《公司章程》；同时根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定公司的《募集资金管理制度》等规章制度，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、

法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

## **(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，监事会就年度内监督事项均无异议。

## **(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

## **(四) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

# **四、 投资者保护**

## **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

## **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

## **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 15-00006 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张勇 3 年	万方全 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元			

## 审计报告

大信审字[2024]第 15-00006 号

江苏福泰涂布科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏福泰涂布科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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。

### 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层对财务报表的责任

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

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们与管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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：万方全

中国 · 北京

中国注册会计师：张勇

二〇二四年四月二十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	6,023,594.87	6,994,355.88
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	20,846,861.79	19,262,322.83
应收款项融资	五（三）	3,364,536.61	1,767,498.32
预付款项	五（四）	192,491.30	522,699.40
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（五）	101,405.96	297,554.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	21,972,879.60	24,417,805.64
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（七）	146,933.79	133,565.04
<b>流动资产合计</b>		<b>52,648,703.92</b>	<b>53,395,801.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			0.00
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	五（八）	62,234,164.66	18,435,438.58
在建工程	五（九）	3,046,878.30	39,554,523.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	506,461.11	666,717.66
无形资产	五（十一）	9,436,431.02	9,675,450.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,232,759.91	1,042,087.72
其他非流动资产	五（十三）	104,320.00	2,041,550.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,561,015.00</b>	<b>71,415,767.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>129,209,718.92</b>	<b>124,811,568.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	20,620,796.17	14,916,628.18

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	23,327,557.57	28,374,233.59
预收款项	五（十七）	67,252.45	64,638.68
合同负债	五（十八）	2,134,743.97	516,717.88
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（十九）	1,261,415.94	1,455,079.77
应交税费	五（二十）	561,293.31	955,612.95
其他应付款	五（二十一）	57,446.34	141,351.96
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（二十二）	2,752,069.95	2,420,635.88
其他流动负债		253,997.12	67,173.32
<b>流动负债合计</b>		<b>51,036,572.82</b>	<b>48,912,072.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	12,945,936.00	13,883,323.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	137,713.75	301,143.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	3,043,619.19	3,109,905.73
递延所得税负债	五（十二）	25,323.05	33,335.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,152,591.99</b>	<b>17,327,709.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>67,189,164.81</b>	<b>66,239,781.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十六）	47,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（二十七）	6,383,086.79	1,383,086.79
减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	231,087.30	110,367.77
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	3,100,975.50	2,892,310.90
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	5,305,404.52	12,186,022.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		62,020,554.11	58,571,787.48
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>62,020,554.11</b>	<b>58,571,787.48</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>129,209,718.92</b>	<b>124,811,568.74</b>

法定代表人：王立军

主管会计工作负责人：费璟

会计机构负责人：费璟

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,528,403.07	3,218,818.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	12,703,423.85	11,719,339.03
应收款项融资		2,891,235.82	1,656,908.12
预付款项		59,659.57	77,094.92
其他应收款	十三（二）	101,405.96	295,079.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,118,560.23	18,737,151.51
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		8,053.10	8,053.10
<b>流动资产合计</b>		<b>35,410,741.60</b>	<b>35,712,443.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	48,857,738.54	30,857,738.54
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		16,179,707.13	17,320,881.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,924,186.28	3,021,120.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		731,182.08	837,778.17
其他非流动资产		11,320.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,704,134.03</b>	<b>52,037,518.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>104,114,875.63</b>	<b>87,749,962.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,017,875.04	12,013,097.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,247,262.99	13,405,525.82
预收款项		49,205.73	3,529,106.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		952,980.21	1,035,518.71
应交税费		443,795.91	889,886.72
其他应付款		43,600.00	8,514.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,098,741.26	516,717.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		240,346.26	67,173.32
<b>流动负债合计</b>		<b>38,093,807.40</b>	<b>31,465,540.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		38,093,807.40	31,465,540.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		47,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,383,086.79	1,383,086.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,100,975.50	2,892,310.90
一般风险准备			
未分配利润		9,537,005.94	10,009,024.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		66,021,068.23	56,284,422.21
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		104,114,875.63	87,749,962.60

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		108,425,066.87	132,809,194.96
其中：营业收入	五（三十一）	108,425,066.87	132,809,194.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		113,345,752.75	130,362,191.99
其中：营业成本	五（三十一）	94,293,947.66	115,392,065.21
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（三十二）	837,074.79	572,079.61
销售费用	五（三十三）	3,376,675.55	3,126,535.58
管理费用	五（三十四）	9,770,744.94	7,581,651.43

研发费用	五（三十五）	3,452,309.91	2,988,492.40
财务费用	五（三十五）	1,614,999.90	701,367.76
其中：利息费用	五（三十五）	1,689,197.70	1,317,266.46
利息收入	五（三十五）	18,674.17	26,633.20
加：其他收益	五（三十六）	374,360.15	137,009.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-301,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	759,815.04	-2,274,910.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-256,490.89	-117,931.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,344,001.58</b>	<b>191,169.46</b>
加：营业外收入	五（三十九）	7,706.05	3,102.05
减：营业外支出	五（四十）	26,645.99	11,803.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,362,941.52</b>	<b>182,467.59</b>
减：所得税费用	五（四十一）	-41,349.44	-117,089.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,321,592.08</b>	<b>299,557.20</b>
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）		-4,321,592.08	299,557.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,321,592.08	299,557.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>120,719.53</b>	<b>536,538.50</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		120,719.53	536,538.50
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		120,719.53	536,538.50
（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		120,719.53	536,538.50
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,200,872.55	836,095.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,200,872.55	836,095.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王立军

主管会计工作负责人：费璟

会计机构负责人：费璟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	79,379,214.89	69,963,582.40
减：营业成本	十三（四）	66,819,019.27	58,269,150.11
税金及附加		490,989.78	401,730.34
销售费用		2,287,248.80	1,871,963.60
管理费用		4,276,128.92	3,965,504.87
研发费用		3,452,309.91	2,988,492.40
财务费用		620,942.63	-234,629.15
其中：利息费用		766,176.38	477,445.94
利息收入		10,350.79	15,304.10
加：其他收益		293,318.72	66,331.90
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,000.00	2,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		808,326.30	-2,384,326.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-197,772.23	-105,981.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,335,448.37	2,277,394.02
加：营业外收入		4,706.05	

减：营业外支出		12,697.93	10,495.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,327,456.49</b>	<b>2,266,898.73</b>
减：所得税费用		240,810.47	-76,684.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,086,646.02</b>	<b>2,343,583.30</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,086,646.02	2,343,583.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,086,646.02</b>	<b>2,343,583.30</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,788,706.57	125,030,447.73
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		1,948,001.16	2,876,191.21
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	409,922.40	1,134,834.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,146,630.13</b>	<b>129,041,473.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,385,782.71	94,434,168.54
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		12,306,628.11	12,299,098.90
支付的各项税费		5,049,021.86	4,909,172.58
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	9,521,756.49	9,652,027.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,263,189.17</b>	<b>121,294,467.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,883,440.96</b>	<b>7,747,005.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,967,475.75	11,883,485.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,967,475.75</b>	<b>11,883,485.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,967,475.75</b>	<b>-11,883,485.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		36,200,000.00	26,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,200,000.00</b>	<b>26,640,000.00</b>
偿还债务支付的现金		31,110,146.20	21,346,710.94

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,032,308.41	3,488,663.55
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,142,454.61</b>	<b>24,835,374.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,057,545.39</b>	<b>1,804,625.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>55,728.39</b>	<b>586,415.48</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-970,761.01</b>	<b>-1,745,438.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,994,355.88	8,739,794.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,023,594.87</b>	<b>6,994,355.88</b>

法定代表人：王立军

主管会计工作负责人：费璟

会计机构负责人：费璟

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,857,512.23	63,868,651.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		353,639.68	365,005.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,211,151.91</b>	<b>64,233,656.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,378,727.95	35,831,678.93
支付给职工以及为职工支付的现金		9,754,966.53	9,647,827.19
支付的各项税费		3,604,319.80	2,860,910.13
支付其他与经营活动有关的现金		7,013,663.88	7,658,562.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,751,678.16</b>	<b>55,998,978.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,459,473.75</b>	<b>8,234,678.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		300,000.00	1,750,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>300,000.00</b>	<b>1,750,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,896.00	76,795.00
投资支付的现金		18,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,132,896.00</b>	<b>10,076,795.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,832,896.00</b>	<b>-8,326,795.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		32,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,752,340.83	1,741,443.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>45,752,340.83</b>	<b>18,741,443.65</b>
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	15,008,775.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,131,411.31	2,660,511.25
支付其他与筹资活动有关的现金		2,010,606.20	2,106,240.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,142,017.51</b>	<b>19,775,526.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,610,323.32</b>	<b>-1,034,082.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>72,683.83</b>	<b>276,036.13</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-690,415.10</b>	<b>-850,163.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,218,818.17	4,068,981.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,528,403.07</b>	<b>3,218,818.17</b>

## (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	42,000,000.00				1,383,086.79		110,367.77		2,892,310.90		12,186,022.02		58,571,787.48
加：会计政策变更											-360.82		-360.82
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,000,000.00				1,383,086.79		110,367.77		2,892,310.90		12,185,661.20		58,571,426.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				5,000,000.00		120,719.53		208,664.60		-6,880,256.68		3,449,127.45
（一）综合收益总额							120,719.53				-4,321,592.08		-4,200,872.55
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				5,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				5,000,000.00								10,000,000.00
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							208,664.60	-2,558,664.60				-2,350,000.00
1. 提取盈余公积							208,664.60	-208,664.60				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,350,000.00			-2,350,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	47,000,000.00			6,383,086.79		231,087.30	3,100,975.50	5,305,404.52				62,020,554.11

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	42,000,000.00				1,383,086.79		-426,170.73		2,657,952.57		14,220,823.15		59,835,691.78
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	42,000,000.00				1,383,086.79		-426,170.73		2,657,952.57		14,220,823.15		59,835,691.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							536,538.50		234,358.33		-2,034,801.13		-1,263,904.30
（一）综合收益总额							536,538.50				299,557.20		836,095.70
（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								234,358.33	-2,334,358.33	-2,100,000.00	
1. 提取盈余公积								234,358.33	-234,358.33		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,100,000.00	-2,100,000.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	42,000,000.00				1,383,086.79		110,367.77		2,892,310.90	12,186,022.02	58,571,787.48

法定代表人：王立军

主管会计工作负责人：费璟

会计机构负责人：费璟

(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	42,000,000.00				1,383,086.79				2,892,310.90		10,009,024.52	56,284,422.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,000,000.00				1,383,086.79				2,892,310.90		10,009,024.52	56,284,422.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				5,000,000.00				208,664.60		-472,018.58	9,736,646.02
（一）综合收益总额											2,086,646.02	2,086,646.02
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				5,000,000.00							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				5,000,000.00							10,000,000.00
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									208,664.60		-2,558,664.60	-2,350,000.00
1. 提取盈余公积									208,664.60		-208,664.60	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,350,000.00	-2,350,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	47,000,000.00				6,383,086.79				3,100,975.50		9,537,005.94	66,021,068.23

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	42,000,000.00				1,383,086.79				2,657,952.57		9,999,799.55	56,040,838.91

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	42,000,000.00				1,383,086.79			2,657,952.57		9,999,799.55	56,040,838.91
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								234,358.33		9,224.97	243,583.30
（一）综合收益总额										2,343,583.30	2,343,583.30
（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								234,358.33		-2,334,358.33	-2,100,000.00
1. 提取盈余公积								234,358.33		-234,358.33	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,100,000.00	-2,100,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	42,000,000.00				1,383,086.79				2,892,310.90		10,009,024.52	56,284,422.21

# 江苏福泰涂布科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称: 江苏福泰涂布科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“江苏福泰”)

注册地址: 江苏省昆山市巴城镇石牌升光路 806 号

组织形式: 股份有限公司(非上市)

总部地址: 江苏省昆山市巴城镇石牌升光路 806 号

江苏福泰于 2009 年 9 月 25 日成立。2015 年 9 月 1 日, 本公司以 2015 年 5 月 31 日经审计的有限公司净资产折股整体变更为股份有限公司。本公司于 2016 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券代码 835231。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

#### 1、所处行业

按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)的分类, 本公司应属于: 制造业—造纸和纸制品业(C22); 按照《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011), 本公司应属于“造纸和纸制品业(C22)”中的“纸制品制造(C223)”。

#### 2、主要产品和服务

本公司专注于各类离型材料的生产和销售, 提供设计、生产、配送及技术支持的全程服务, 同时代理销售海外高品质标签面材。

#### 3、客户性质

公司专业从事研发和生产各种类型的离型材料, 在标签行业建立了从离型纸、面材到成品标签销售的产业链, 打造了自己的生态系统。公司面向全球市场, 为标签、胶带、复合材料和医用敷料等领域的客户提供量身定制的解决方案。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司管理层对江苏福泰自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
-----	-------

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10% 以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### (十) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十一） 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### （1） 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）

第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：非合并范围内关联方、非关联方	按类似信用风险特征（账龄）进行组合
组合 2：合并范围内关联方	信用损失风险极低

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过3年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：押金、保证金、其他往来款	按类似信用风险特征（账龄）进行组合
组合2：合并范围内关联方款项	信用损失风险极低

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：非合并范围内关联方、非关联方	按类似信用风险特征（账龄）进行组合
组合 2：合并范围内关联方	信用损失风险极低

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，

再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## （十六）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

#### (十九) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资

产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

## (二十) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。使用寿命不确定的无

形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定权利	直线法
专利权	3	合同性权利	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。

内部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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：主要包括活动的性质、目标和预期成果。研究阶段更侧重于知识的获取和探索，为开发活动提供基础；而开发阶段则更侧重于将研究成果转化为实际的产品或技术，并具备商业化的基本条件。

### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十四) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

##### 1、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货签收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司收入确认的具体方法如下：

内销方式：公司发出货物、取得经签收送货单后，根据送货单签收日期作为收入确认时点；

外销方式：货物报关并发运作为收入确认时点。

#### (二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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

周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助类型及会计处理

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)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，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。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资

收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,008,391.02	1,042,087.72	33,696.70
负债：			
递延所得税负债		33,335.88	33,335.88
股东权益：			
未分配利润	12,185,661.20	12,186,022.02	360.82
利润：			
所得税费用	-116,728.79	-117,089.61	-360.82

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额	13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按已缴流转税额计缴	5%、7%
教育费附加	按已缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按已缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%

各纳税主体的所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏福泰涂布科技股份有限公司	15%
昆山福乐国际贸易有限公司	20%
上海复勒贸易有限公司	20%
陕西捷时实业有限责任公司	20%
香港捷时贸易有限公司	16.5%
芜湖福泰新材料有限公司	20%

注 1：香港特别行政区利得税基准税率为 16.5%，根据《香港法例》第 112 章“税务条例”-“附表 8B”，自 2018 年 4 月 1 日起，法团首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的应评税利润则为 16.5%，香港营业所得均为海外利得，依据税法条例，免缴纳利得税。

注 2：全资子公司昆山福乐国际贸易有限公司、上海复勒贸易有限公司、陕西捷时实业有限责任公司和芜湖福泰新材料有限公司本年符合小型微利企业条件，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》规定，其年应纳税所得额不超过 300 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。

## (二)重要税收优惠及批文

本公司享受高新技术企业税收优惠，企业所得税税率按照 15% 计提缴纳。2021 年取得高新技术企业证书，证书编号：GR201832000654，有效期为：2021 年-2023 年，本年度适用 15% 的所得税税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	41,893.62	36,968.86
银行存款	5,981,701.25	6,957,387.02
合计	6,023,594.87	6,994,355.88

### (二)应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,631,611.59	19,326,902.66
1至2年	467,490.58	31,649.59
2至3年	1,649.59	200,409.12
3年以上	4,505,646.16	5,063,449.66
小计	25,606,397.92	24,622,411.03
减：坏账准备	4,759,536.13	5,360,088.20
合计	20,846,861.79	19,262,322.83

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,305,237.04	16.81	4,305,237.04	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,301,160.88	83.19	454,299.09	2.13	20,846,861.79
其中：组合1：非合并范围内关联方、非关联方	21,301,160.88	83.19	454,299.09	2.13	20,846,861.79
合计	25,606,397.92	100.00	4,759,536.13	18.59	20,846,861.79

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,063,449.66	20.56	5,063,449.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,558,961.37	79.44	296,638.54	1.52	19,262,322.83
其中：组合1：非合并范围内关联方、非关联方	19,558,961.37	79.44	296,638.54	1.52	19,262,322.83
合计	24,622,411.03	100.00	5,360,088.20	21.77	19,262,322.83

### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
BORDARSHIB CO., TABRIZ. IRAN	4,305,237.04	4,305,237.04	100.00	外汇收款限制
合计	4,305,237.04	4,305,237.04	100.00	

单位名称	期初余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
BORDARSHIB CO., TABRIZ. IRAN	4,233,449.66	4,233,449.66	100.00	外汇收款限制
北京华正联合包装制品有限公司	830,000.00	830,000.00	100.00	持续经营能力风险
合计	5,063,449.66	5,063,449.66	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：非关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,631,611.59	206,316.12	1.00	19,326,902.66	193,269.02	1.00
1至2年	467,490.58	46,749.05	10.00	31,649.59	3,164.96	10.00
2至3年	1,649.59	824.80	50.00	200,409.12	100,204.56	50.00
3年以上	200,409.12	200,409.12	100.00			
合计	21,301,160.88	454,299.09	2.13	19,558,961.37	296,638.54	1.52

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	5,063,449.66	71,787.38	830,000.00			4,305,237.04
组合计提	296,638.54	157,660.55				454,299.09
合计	5,360,088.20	229,447.93	830,000.00			4,759,536.13

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京华正联合包装制品有限公司	830,000.00	债务重组	设备抵债	持续经营能力风险
合计	830,000.00			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
BORDARSHIB CO., TABRIZ. IRAN	4,305,237.04	16.81	4,305,237.04
AM Materials LLC	1,830,834.08	7.15	18,308.34
永道射频技术股份有限公司	1,417,629.60	5.54	14,176.30
客户 C	1,137,930.08	4.44	11,379.30
客户 B	1,031,204.19	4.03	10,312.04
合计	9,722,834.99	37.97	4,359,413.02

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,364,536.61	1,767,498.32
合计	3,364,536.61	1,767,498.32

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	10,851,599.34	
合计	10,851,599.34	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	183,491.30	95.32	513,699.40	98.28
1至2年			9,000.00	1.72
2至3年	9,000.00	4.68		
合计	192,491.30	100.00	522,699.40	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
芜湖三山中燃城市燃气发展有限公司	110,667.55	57.49
中国石化销售股份有限公司江苏苏州昆山石油分公司	31,201.39	16.21
延长壳牌石油有限公司	14,000.00	7.27
武进区牛塘卓米制辊机械厂	9,000.00	4.68
亚萨合莱自动门系统(上海)有限公司	8,798.18	4.57
合计	173,667.12	90.22

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	101,405.96	297,554.09
合计	101,405.96	297,554.09

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,696.09	143,008.77
1至2年	93,207.59	173,306.01
3年以上	126,988.00	276,988.00
小计	237,891.68	593,302.78

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	136,485.72	295,748.69
合计	101,405.96	297,554.09

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	237,891.68	593,302.78
减：坏账准备	136,485.72	295,748.69
合计	101,405.96	297,554.09

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	295,748.69			295,748.69
本期计提				
本期转回	159,262.97			159,262.97
期末余额	136,485.72			136,485.72

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金、保证金	295,748.69		159,262.97			136,485.72
合计	295,748.69		159,262.97			136,485.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
西安大普激光科技有限公司	押金、保证金	100,000.00	3 年以上	42.04	100,000.00
中华人民共和国昆山海关	押金、保证金	96,103.68	5,796.09 元 1 年以内； 90,307.59 元 1-2 年	40.4	9,320.76
黄立好、李美虹、黄杰	押金、保证金	26,988.00	3 年以上	11.34	26,988.00
苏州产权中心	押金、保证金	9,000.00	1 年以内	3.78	90.00
王丽琴	押金、保证金	5,800.00	2,900.00 元 1 年以内； 2,900.00 元 1-2 年	2.44	86.96
合计		237,891.68		100.00	136,485.72

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	12,210,040.26		12,210,040.26	14,323,595.34		14,323,595.34
半成品	1,986,210.68		1,986,210.68	2,084,263.32		2,084,263.32

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
库存商品	7,908,953.98	345,702.24	7,563,251.74	7,992,980.15	196,962.53	7,796,017.62
包装物	213,376.92		213,376.92	213,929.36		213,929.36
合计	22,318,581.84	345,702.24	21,972,879.60	24,614,768.17	196,962.53	24,417,805.64

## 2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	196,962.53	256,490.89		107,751.18	345,702.24
合计	196,962.53	256,490.89		107,751.18	345,702.24

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	146,933.79	131,184.99
应退所得税额		2,380.05
合计	146,933.79	133,565.04

## (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	62,234,164.66	18,435,438.58
固定资产清理		
合计	62,234,164.66	18,435,438.58

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	19,575,856.75	9,037,489.80	4,004,341.11	5,942,449.04		38,560,136.70
2. 本期增加金额	40,766,890.72	3,308,469.02	313,274.34	134,498.23	4,103,239.10	48,626,371.41
其中：购置		3,308,469.02	313,274.34	134,498.23	4,103,239.10	7,859,480.69
在建工程转入	40,766,890.72					40,766,890.72
3. 本期减少金额		29,914.53		43,076.92		72,991.45
其中：处置或报废		29,914.53		43,076.92		72,991.45
4. 期末余额	60,342,747.47	12,316,044.29	4,317,615.45	6,033,870.35	4,103,239.10	87,113,516.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,625,080.00	7,535,857.52	3,172,252.38	4,791,508.22		20,124,698.12
2. 本期增加金额	3,467,810.31	623,800.56	346,203.73	212,174.15	164,770.62	4,814,759.37
其中：计提	3,467,810.31	623,800.56	346,203.73	212,174.15	164,770.62	4,814,759.37
3. 本期减少金额		19,182.42		40,923.07		60,105.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
其中：处置或报废		19,182.42		40,923.07		60,105.49
4.期末余额	8,092,890.31	8,140,475.66	3,518,456.11	4,962,759.30	164,770.62	24,879,352.00
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	52,249,857.16	4,175,568.63	799,159.34	1,071,111.05	3,938,468.48	62,234,164.66
2.期初账面价值	14,950,776.75	1,501,632.28	832,088.73	1,150,940.82		18,435,438.58

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,046,878.30	39,554,523.08
工程物资		
合计	3,046,878.30	39,554,523.08

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
厂区建设工程				39,554,523.08		39,554,523.08
污染防治设备	2,872,566.37		2,872,566.37			
RTO 护栏及防爆排气工程	174,311.93		174,311.93			
合计	3,046,878.30		3,046,878.30	39,554,523.08		39,554,523.08

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
厂区建设工程	40,766,890.72	39,554,523.08	1,212,367.64	40,766,890.72		
污染防治设备	3,266,000.00		2,872,566.37			2,872,566.37
合计	44,032,890.72	39,554,523.08	4,084,934.01	40,766,890.72		2,872,566.37

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂区建设工程	100.00%	100.00%				自有资金
污染防治设备	87.95%	87.95%				自有资金
合计	99.26	99.26%				

(十) 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	1,738,959.51	1,738,959.51
2. 本期增加金额	424,922.93	424,922.93
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,163,882.44	2,163,882.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,072,241.85	1,072,241.85
2. 本期增加金额	585,179.48	585,179.48
(1) 计提	585,179.48	585,179.48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,657,421.33	1,657,421.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	506,461.11	506,461.11
2. 期初账面价值	666,717.66	666,717.66

## (十一) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,337,066.60	41,025.64	11,378,092.24
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,337,066.60	41,025.64	11,378,092.24
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,661,616.10	41,025.64	1,702,641.74
2. 本期增加金额	239,019.48		239,019.48
其中：计提	239,019.48		239,019.48
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,900,635.58	41,025.64	1,941,661.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,436,431.02		9,436,431.02
2. 期初账面价值	9,675,450.50		9,675,450.50

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	749,536.42	5,241,634.09	859,298.22	5,852,799.42
可抵扣亏损	437,727.78	8,754,555.65	126,815.67	2,699,102.94
租赁负债	25,734.83	514,696.58	33,696.70	673,934.00
内部交易未实现利润	19,760.88	395,217.60	22,277.13	287,710.86
小计	1,232,759.91	14,906,103.92	1,042,087.72	9,513,547.22
递延所得税负债：				
使用权资产	25,323.05	506,461.11	33,335.88	666,717.66
小计	25,323.05	506,461.11	33,335.88	666,717.66

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	104,320.00	2,041,550.00
合计	104,320.00	2,041,550.00

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	60,418,611.62	52,252,579.37	抵押		19,651,720.90	14,953,498.96	抵押	
在建工程					33,737,849.94	33,737,849.94	抵押	
无形资产	11,337,066.60	9,436,431.02	抵押		11,337,066.60	9,675,450.50	抵押	
合计	71,755,678.22	61,689,010.39			64,726,637.44	58,366,799.40		--

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	8,112,268.10	5,105,930.52
保证借款	11,006,722.24	8,008,541.66
信用借款	1,501,805.83	1,802,156.00
合计	20,620,796.17	14,916,628.18

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	22,955,008.16	27,952,646.18
1至2年	7,962.00	101,587.41
2至3年	44,587.41	320,000.00
3年以上	320,000.00	
合计	23,327,557.57	28,374,233.59

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
多收货款	67,252.45	64,638.68
合计	67,252.45	64,638.68

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,134,743.97	516,717.88
合计	2,134,743.97	516,717.88

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,445,741.35	11,153,974.36	11,347,638.19	1,252,077.52
离职后福利-设定提存计划	9,338.42	727,924.14	727,924.14	9,338.42
合计	1,455,079.77	11,881,898.50	12,075,562.33	1,261,415.94

2. 短期职工薪酬情况

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	1,439,911.35	9,640,030.10	9,833,693.93	1,246,247.52
职工福利费		424,743.28	424,743.28	
社会保险费	5,830.00	376,077.98	376,077.98	5,830.00
其中：医疗保险费	5,731.00	313,512.07	313,512.07	5,731.00
工伤保险费	99.00	38,119.91	38,119.91	99.00
生育保险费		24,446.00	24,446.00	
住房公积金		713,123.00	713,123.00	
合计	1,445,741.35	11,153,974.36	11,347,638.19	1,252,077.52

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,055.44	705,127.96	705,127.96	9,055.44
失业保险费	282.98	22,796.18	22,796.18	282.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,338.42	727,924.14	727,924.14	9,338.42

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	179,072.85	177,877.61
企业所得税	150,004.29	605,899.24
城市维护建设税	8,773.07	26,432.98
房产税	88,541.94	44,443.74
土地使用税	37,356.98	9,999.98
个人所得税	50,383.80	53,129.92
教育费附加	8,652.72	26,433.00
其他税费	38,507.66	11,396.48
合计	561,293.31	955,612.95

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款	57,446.34	141,351.96
合计	57,446.34	141,351.96

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保款	33,600.00	6,163.05
押金、保证金	13,846.34	114,546.34
其他	10,000.00	20,642.57
合计	57,446.34	141,351.96

(二十二) 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	2,375,087.12	2,047,845.41
一年内到期的租赁负债	376,982.83	372,790.47
合计	2,752,069.95	2,420,635.88

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	15,321,023.12	15,931,169.32	4.75%-5.10%

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
小计	15,321,023.12	15,931,169.32	
减：一年内到期的长期借款	2,375,087.12	2,047,845.41	
合计	12,945,936.00	13,883,323.91	

#### (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	529,819.48	699,714.35
减：未确认融资费用	15,122.90	25,780.35
减：一年内到期的租赁负债	376,982.83	372,790.47
合计	137,713.75	301,143.53

#### (二十五) 递延收益

##### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,109,905.73		66,286.54	3,043,619.19	固定资产投资补助
合计	3,109,905.73		66,286.54	3,043,619.19	

##### 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资补助	3,109,905.73		66,286.54		3,043,619.19	与资产相关
合计	3,109,905.73		66,286.54		3,043,619.19	

#### (二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,000,000.00	5,000,000.00					47,000,000.00

#### (二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,383,086.79	5,000,000.00		6,383,086.79
合计	1,383,086.79	5,000,000.00		6,383,086.79

注：本期资本公积增减变动如下：

##### (1) 资本公积增加

接受特定投资者投资 10,000,000.00 元，其中 5,000,000.00 元计入股本，5,000,000.00 元计入资本公积，并出具大信验字（2023）第 15-00012 号验资报告。

#### (二十八) 其他综合收益

项目	期初	本期发生额	期末
----	----	-------	----

	余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
将重分类进损益的其他综合收益	110,367.77	120,719.53				120,719.53		231,087.30
其中：外币财务报表折算差额	110,367.77	120,719.53				120,719.53		231,087.30
其他综合收益合计	110,367.77	120,719.53				120,719.53		231,087.30

### (二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,892,310.90	208,664.60		3,100,975.50
合计	2,892,310.90	208,664.60		3,100,975.50

### (三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,186,022.02	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-360.82	
调整后期初未分配利润	12,185,661.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,321,592.08	
减：提取法定盈余公积	-208,664.60	10%
应付普通股股利	2,350,000.00	
期末未分配利润	5,305,404.52	

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,166,073.55	94,238,054.74	132,767,768.56	115,370,638.81
其他业务	258,993.32	55,892.92	41,426.40	21,426.40
合计	108,425,066.87	94,293,947.66	132,809,194.96	115,392,065.21

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
系列离型材料	87,992,830.86	76,224,216.68
中高档不干胶面材及不干胶材料	20,173,242.69	18,013,838.06
其他业务	258,993.32	55,892.92
合计	108,425,066.87	94,293,947.66

## (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	122,613.61	91,445.48
教育费附加	69,773.59	80,501.24
地方教育费附加	45,236.55	6,181.26
房产税	354,167.82	177,774.96
土地使用税	149,427.92	149,427.92
印花税	54,142.63	26,178.30
其他	41,712.67	40,570.45
合计	837,074.79	572,079.61

## (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,754,200.33	1,871,523.92
业务招待费	618,274.22	673,367.65
交通费	377,586.30	251,743.36
差旅费	207,919.88	107,996.43
展览费	39,700.40	3,018.87
折旧费	66,888.62	79,376.73
样品费	43,323.35	42,724.45
邮递费	62,418.35	45,917.73
服务费用	38,612.95	16,495.98
其他	167,751.15	34,370.46
合计	3,376,675.55	3,126,535.58

## (三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,070,822.01	3,769,562.22
折旧费	2,700,422.31	1,106,482.65
中介服务费	1,403,222.63	1,243,290.75
业务招待费	120,257.16	175,995.90
无形资产摊销	250,316.28	249,770.86
办公费	176,829.92	145,564.51
交通费	173,493.70	120,258.31
邮电费	78,024.65	85,605.99
水电费	184,485.00	163,039.27
修理费	35,792.40	49,370.65
租赁费	1,698.11	224,956.99
工会经费	145,200.00	144,791.69
其他	370,382.05	102,961.64
合计	9,710,946.22	7,581,651.43

## (三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	2,781,661.73	2,178,585.92
职工薪酬	549,040.15	708,646.67
折旧费	7,683.32	9,773.51
其他费用	113,924.71	91,486.30
合计	3,452,309.91	2,988,492.40

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,689,197.70	1,317,266.46
减：利息收入	18,674.17	26,632.58
汇兑损失	-114,001.57	-660,868.35
手续费支出	58,477.94	71,602.23
合计	1,614,999.90	701,367.76

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴收入	15,668.29	65,695.65	与收益相关
个税手续费	712.38	5,028.45	与收益相关
稳岗补贴	19,861.14		与收益相关
增值税加计抵减	271,831.80		与收益相关
递延收益	66,286.54	66,284.92	与资产相关
合计	374,360.15	137,009.02	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	600,552.07	-2,309,588.35
其他应收款信用减值损失	159,262.97	34,677.37
合计	759,815.04	-2,274,910.98

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-256,490.89	-117,931.56

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		374.05	
其他	7,706.05	2,728.00	7,706.05
合计	7,706.05	3,102.05	7,706.05

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	12,885.96	11,803.92	12,885.96
其他	13,760.03		13,760.03
合计	26,645.99	11,803.92	26,645.99

## (四十二) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	157,696.40	310,026.69
递延所得税费用	-199,045.84	-427,116.30
合计	-41,349.44	-117,089.61

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-4,362,941.52
按适用税率计算的所得税费用	-557,094.03
适用不同税率的影响	619,974.84
调整以前期间所得税的影响	-361.07
非应税收入的影响	-145,594.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,725.52
所得税费用	-41,349.44

## (四十三) 现金流量表

### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	409,922.40	1,134,834.72
其中：收到的政府补助	36,241.81	70,724.10
收到的往来及其他款项	373,680.59	1,064,110.62
支付其他与经营活动有关的现金	9,521,756.49	9,652,027.96
其中：材料费	3,143,277.75	2,461,802.09
业务招待费	738,531.38	849,363.55
交通费	551,080.00	370,666.99
中介服务费	1,403,222.63	1,243,290.75
办公费	176,829.92	145,564.51
水电气费	3,144,943.61	3,724,535.70
其他	363,871.20	856,804.37

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,321,952.90	299,196.38
加：信用减值损失	-759,815.04	2,274,518.98

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值准备	256,490.89	117,931.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,814,759.37	2,149,801.15
使用权资产折旧	585,179.48	384,969.77
无形资产摊销	239,019.48	239,019.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,885.96	11,803.92
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,630,924.52	730,850.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-224,368.89	-426,755.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,323.05	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,296,186.33	-6,864,692.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,013,094.73	11,768,449.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,341,903.44	-2,938,087.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,883,440.96	7,747,005.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,023,594.87	6,994,355.88
减：现金的期初余额	6,994,355.88	8,739,794.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-970,761.01	-1,745,438.79

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,023,594.87	6,994,355.88
其中：库存现金	41,893.62	36,968.86
可随时用于支付的银行存款	5,981,701.25	6,957,387.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,023,594.87	6,994,355.88

## (四十五) 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,866,215.10
其中：美元	545,867.41	7.0827	3,866,215.10
应收账款			4,305,237.04
其中：美元	607,852.52	7.0827	4,305,237.04
应付账款			7,403,181.91
其中：美元	1,045,248.55	7.0827	7,403,181.91

## (四十六) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	725,446.00

子公司昆山福乐国际贸易有限公司租赁实际控制人王立军房屋作为办公室，租赁期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，年租金 96,000.00 元，2023 年度支付租金 96,000.00 元；子公司上海复勒贸易有限公司租赁黄立好、李美虹、黄杰房屋作为办公室，租赁期为 2022 年 10 月 23 日至 2025 年 10 月 22 日，月租金 14,200.00 元，2023 年度支付租金 165,190.00 元；子公司陕西捷时实业有限责任公司租赁西安大普激光科技有限公司房屋作为生产经营场所，租赁期为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，年租金 426,256.00 元，2023 年度支付租金 426,256.00 元。

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	2,781,661.73	2,178,585.92
职工薪酬	549,040.15	708,646.67
折旧费	7,683.32	9,773.51
其他费用	113,924.71	91,486.30
合计	3,452,309.91	2,988,492.40
其中：费用化研发支出	3,452,309.91	2,988,492.40
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

本年未发生合并范围的变更。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山福乐国际贸易有限公司	江苏昆山	江苏昆山	贸易	100		收购
陕西捷时实业有限责任公司	陕西西安	陕西西安	贸易	100		收购
上海复勒贸易有限公司	上海	上海	贸易	100		收购
香港捷时贸易有限公司	香港	香港	贸易	100		新设
芜湖福泰新材料有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	生产	100		新设

## 九、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、应收票据、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

### (一) 市场风险

#### 1、 利率风险

本公司面临的利率风险主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，其中固定利率借款为主，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响，浮动利率借款将受到中国人民银行贷基准利率调整的影响。本公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

#### 2、 汇率风险

本公司的主要经营在中国境内，主要业务以人民币结算，但部分产品销售至海外市场，这些贸易往来多以美元、欧元进行结算。由于子公司香港捷时贸易有限公司系在香港注册的公司，各项业务交易及对外投资均以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外

币交易依然存在汇率风险。本公司将持续密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前本公司的外汇风险尚处于可控范围内。

## (二)信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在1年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制贷款的回收风险。

## (三)流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满足长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

# 十、关联方关系及其交易

## (一)本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例
王立军	实际控制人	58.58%	58.58%

## (二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山福泰投资有限公司	本公司的股东，投资占比17.45%
邹磊	与实际控制人王立军为夫妻关系
顾文斌	总经理、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
费璟	副总经理兼财务总监
许迎迎	监事
周健	监事
曾勇军	监事
王忠明	董事
刘鑫	董事

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
王立军	昆山福乐国际贸易有限公司	办公室	96,000.00	96,000.00

##### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王立军、邹磊	江苏福泰涂布科技股份有限公司	7,000,000.00	2022.10.21	2025.10.20	否
王立军、邹磊	芜湖福泰新材料有限公司	24,000,000.00	2021.6.4	2029.6.4	否
王立军、邹磊	昆山福乐国际贸易有限公司	1,610,000.00	2020.3.27	2025.3.25	否

##### 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,030,821.00	979,898.00

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 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。

### (二) 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。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

分部报告

本公司主营业务为复合材料及其相关产品的生产、销售；纸制品加工、销售；包装装潢印刷品印刷。公司日常经营所需资源混合，无法准确区分各经营业务的经营成果，因此报告期不列报详细的业务分部信息。

本公司存在部分海外业务，客户分布于中国、伊朗、日本等地。不同地区的业务资源混合，无法准确区分各地区的经营成果，因此报告期不列报更详细的地区信息。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,828,411.59	11,735,202.48
2 至 3 年		200,409.12
3 年以上	4,505,646.16	5,063,449.66
小计	17,334,057.75	16,999,061.26
减：坏账准备	4,630,633.90	5,279,722.23
合计	12,703,423.85	11,719,339.03

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,305,237.04	24.84	4,305,237.04	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,028,820.71	75.16	325,396.86	2.50	12,703,423.85
其中：组合 1：非合并范围内关联方、非关联方	12,699,182.61	73.26	325,396.86	2.56	12,373,785.75
组合 2：合并范围内关联方	329,638.10	1.90			329,638.10
合计	17,334,057.75	100.00	4,630,633.90	26.71	12,703,423.85

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,063,449.66	29.79	5,063,449.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,935,611.60	70.21	216,272.57	1.27	11,719,339.03
其中：组合 1：非合并范围内关联方、非关联方	11,807,210.40	69.46	216,272.57	1.28	11,590,937.83

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2: 合并范围内关联方	128,401.20	0.76			329,638.10
合计	16,999,061.26	100.00	5,279,722.23	31.06	12,703,423.85

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
BORDARSHIB CO., TABRIZ. IRAN	4,305,237.04	4,305,237.04	100.00	外汇收款限制
合计	4,305,237.04	4,305,237.04	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
BORDARSHIB CO., TABRIZ. IRAN	4,233,449.66	4,233,449.66	100.00	外汇收款限制
北京华正联合包装制品有限公司	830,000.00	830,000.00	100.00	持续经营能力风险
合计	5,063,449.66	5,063,449.66	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：非关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	坏账准备
1年以内	12,498,773.49	124,987.74	1.00	11,606,801.28	116,068.01	1.00
2至3年				200,409.12	100,204.56	50.00
3年以上	200,409.12	200,409.12	100.00			
合计	12,699,182.61	325,396.86	2.50	11,807,210.40	216,272.57	1.83

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	5,063,449.66	71,787.38	830,000.00			4,305,237.04
组合计提	216,272.57	157,660.55				325,396.86
合计	5,279,722.23	180,911.67	830,000.00			4,630,633.90

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京华正联合包装制品有限公司	830,000.00	债务重组	设备抵债	持续经营能力风险
合计	830,000.00			

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
BORDARSHIB CO., TABRIZ. IRAN	4,305,237.04	24.84	4,305,237.04
AM Materials LLC	1,830,834.08	10.56	18,308.34
永道射频技术股份有限公司	1,417,629.60	8.18	14,176.30
中山新亚洲胶粘制品有限公司	1,031,204.19	5.95	10,312.04
开普洛克(苏州)材料科技有限公司	1,007,494.00	5.81	10,074.94
合计	9,592,398.91	55.34	4,358,108.66

#### (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	101,405.96	295,079.09
合计	101,405.96	295,079.09

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,696.09	140,508.77
1 至 2 年	93,207.59	173,306.01
3 年以上		150,000.00
小计	110,903.68	463,814.78
减: 坏账准备	9,497.72	168,735.69
合计	101,405.96	295,079.09

##### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	110,903.68	463,814.78
减: 坏账准备	9,497.72	168,735.69
合计	101,405.96	295,079.09

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	168,735.69			168,735.69
本期计提				
本期转回	159,237.97			159,237.97
期末余额	9,497.72			9,497.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
王丽琴	押金、保证金	5,800.00	2,900.00 1 年以内； 2,900 1-2 年	5.23	86.96
中华人民共和国昆山海关	押金、保证金	96,103.68	5,796.09 1 年以内； 90,307.59 1-2 年	86.66	9,320.76
苏州产权中心	押金、保证金	9,000.00	9,000 1 年以内	8.12	90.00
合计		110,903.68		100	9,497.72

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,857,738.54		48,857,738.54	30,857,738.54		30,857,738.54
合计	48,857,738.54		48,857,738.54	30,857,738.54		30,857,738.54

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山福乐国际贸易有限公司	1,275,891.59			1,275,891.59		
上海复勒贸易有限公司	3,070,290.15			3,070,290.15		
陕西捷时贸易有限公司	1,115,774.80			1,115,774.80		
香港捷时贸易有限公司	3,395,782.00			3,395,782.00		
芜湖福泰新材料有限公司	22,000,000.00	18,000,000.00		40,000,000.00		
合计	30,857,738.54	18,000,000.00		48,857,738.54		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,122,119.91	66,763,126.35	58,689,447.93	50,859,817.20
其他业务	257,094.98	55,892.92	11,274,134.47	7,409,332.91
合计	79,379,214.89	66,819,019.27	69,963,582.40	58,269,150.11

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,885.96	
2. 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	35,529.43	
3. 债务重组损益	-301,000.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,053.98	
5. 所得税影响额	42,971.02	
合计	-241,439.49	

### (二) 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 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-7.04	0.01	0.50	3.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.64	-0.09	0.30	3.04

江苏福泰涂布科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

第 16 页至第 63 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,008,391.02	1,042,087.72		
递延所得税负债		33,335.88		
未分配利润	12,185,661.2	12,186,022.02		
所得税费用	-116,728.79	-117,089.61		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,885.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,529.43
债务重组损益	-301,000
其他营业外收入和支出	-6,053.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-284,410.51</b>
减：所得税影响数	-42,971.02
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-241,439.49</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用