



金泉股份

NEEQ: 832277

苏州金泉新材料股份有限公司

SUZHOU KINGCHARM NEW MATERIALS CORP.



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、公司负责人樊海彬、主管会计工作负责人李嘉薇及会计机构负责人（会计主管人员）产祥宁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、众华会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
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	27
附件	会计信息调整及差异情况	119

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	公司董秘办

释义

释义项目		释义
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	苏州金泉新材料股份有限公司董事会
监事会	指	苏州金泉新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	苏州金泉新材料股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	苏州金泉新材料股份有限公司公司章程
公司、本公司、金泉新材料	指	苏州金泉新材料股份有限公司
金泉化纤	指	常熟市金泉化纤织造有限责任公司
软石装备	指	苏州软石智能装备有限公司
谷原生物	指	苏州谷原生物科技有限公司
塑发生物	指	苏州塑发生物材料有限公司
杭州谷原	指	谷原(杭州)供应链管理有限公司
上年、上年度、上期	指	2022 年度
报告期、本期	指	2023 年度
PET	指	聚对苯二甲酸乙二酯
PA	指	聚酰胺纤维
PLA 纤维	指	卫材行业用聚乳酸纤维
PLON 纤维	指	家纺行业用复合纤维

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州金泉新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU KINGCHARM NEW MATERIALS CORP.		
法定代表人	樊海彬	成立时间	1985年4月23日
控股股东	控股股东为（樊海彬、李嘉薇、姜金泉）	实际控制人及其一致行动人	樊海彬、李嘉薇、姜金泉
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-化学纤维制造业 C28-合成纤维制造 C282-涤纶纤维制造 C2822		
主要产品与服务项目	从事环保再生型彩色涤纶短纤维系列（PET）、聚酰胺纤维（PA6）、生物质聚乳酸纤维（PLA），复合纤维（PLON）等的生产销售		
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	金泉股份	证券代码	832277
挂牌时间	2015年4月8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）	40,002,600
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	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李嘉薇	联系地址	江苏省常熟市支塘镇八字桥村
电话	13962342725	电子邮箱	uuhqsc@kingcharm.cn
传真	0512-52511033		
公司办公地址	江苏省常熟市支塘镇八字桥村	邮政编码	215531
公司网址	www.kingcharmgroup.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	913205007036709243		
注册地址	江苏省苏州市常熟市支塘镇八字桥村		
注册资本（元）	40,002,600	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

公司属于化学合成纤维制造业，主要产品为工业用基础纤维材料。公司本期增加一类核心系列产品：聚酰胺纤维 (PA) 系列：主要应用于民用方向，服装衬布、鞋材革基布、包装材料、研磨材料、过滤材料、造纸毛毯等，目前聘用技术人员突破研发生产的差异化：高强 PA 纤维系列，市场推广良好，得到众多客户的认可；公司其他两类主核心产品：（一）环保再生型彩色 PET（涤纶）短纤维系列，主要应用于汽车内饰材料件；（二）生物降解纤维 PLA（聚乳酸）纤维系列平稳发展状态。

公司控股子公司软石装备属于机械制造行业，主要产品为化纤装备生产线及成套技术整体解决方案；控股子公司谷原生物和杭州谷原属于卫生材料销售行业，主要是销售“菁羽”系列品牌卫生产品及 PLA 无纺布材料；控股子公司塑发生物是属于高温工程改性材料及全生物降解聚乳酸材料开发与应用公司。子公司的业务属于公司产业链业务的拓展与延伸。

公司及其子公司的商业模式可概括为：公司通过整体产品链条的闭环，打通上下游市场的需求变化，创新研发新材料、新产品、新技术、新设备，给市场客户提供化纤装备工程成套的 EPC 项目工程整体方案，并销售有自主创新技术支持的核心产品，实现公司收益。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2023 年 12 月被江苏省工业和信息化厅认定为 2023 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2023 年至 2026 年度，并取得相关证书。 2、公司于 2021 年 11 月 3 日连续第三次取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202132004267），有效期三年。

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	220,104,839.06	180,443,842.21	21.98%
毛利率%	21.27%	11.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,157,700.77	-13,703,864.38	55.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,420,559.58	-15,656,871.52	39.83%
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）	-12.16%	-22.62%	-
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）	-18.60%	-25.84%	-
基本每股收益	-0.15	-0.34	55.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	277,406,315.02	228,118,192.24	21.61%
负债总计	229,260,999.41	175,502,562.89	30.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,866,205.39	53,738,658.12	-10.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.34	-10.93%
资产负债率%（母公司）	53.05%	53.46%	-
资产负债率%（合并）	82.64%	76.93%	-
流动比率	0.65	0.57	-
利息保障倍数	-0.78	-6.27	-
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	-31,146,931.86	29,360,259.45	-206.09%
应收账款周转率	5.23	6.63	-
存货周转率	2.90	3.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.61%	10.59%	-
营业收入增长率%	21.98%	70.39%	-
净利润增长率%	55.07%	19.84%	-

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	26,417,961.76	9.52%	7,046,258.24	3.09%	274.92%
应收票据					
应收账款	49,946,867.09	18.00%	28,368,920.84	12.44%	76.06%
应收款项融资	2,415,278.31	0.87%	2,440,682.83	1.07%	-1.04%
预付款项	7,008,122.27	2.53%	8,763,309.69	3.84%	-20.03%
其他应收款	2,212,397.95	0.80%	1,332,989.25	0.58%	65.97%
存货	58,661,142.37	21.15%	44,370,917.47	19.45%	32.21%
其他流动资产			67,072.49	0.03%	-100.00%
长期股权投资	1,021,606.95	0.37%			
投资性房地产	1,147,803.25	0.41%	1,361,506.21	0.60%	-15.70%
固定资产	109,694,847.45	39.54%	77,880,069.02	34.14%	40.85%
在建工程			36,029,271.86	15.79%	-100.00%
无形资产	17,158,327.55	6.19%	17,680,044.78	7.75%	-2.95%
长期待摊费用	1,721,960.07	0.62%	2,777,149.56	1.22%	-38.00%
短期借款	108,929,015.18	39.27%	63,077,986.40	27.65%	72.69%
长期借款			10,804,000.00	4.74%	-100.00%
应付账款	55,116,125.15	19.87%	51,577,823.51	22.61%	6.86%
合同负债	15,936,329.66	5.74%	20,666,604.69	9.06%	-22.89%
应付职工薪酬	1,326,215.48	0.48%	3,173,942.09	1.39%	-58.22%
应交税费	823,289.88	0.30%	1,854,675.57	0.81%	-55.61%
其他应付款	30,397,229.10	10.96%	3,867,365.07	1.70%	685.99%
其他流动负债	2,071,722.86	0.75%	2,695,758.61	1.18%	-23.15%

项目重大变动原因:

- 1) 货币资金: 公司本期期末和上期期末的货币资金余额分别为 26,417,961.76 元和 7,046,258.24 元, 同期增加了 19,371,703.52 元, 增幅为 274.92%, 主要原因是子公司谷原生物战略投资人新增资金。
- 2) 应收账款: 公司本期期末和上期期末的应收款项融资分别为 49,946,867.09 元和 28,368,920.84 元, 同期增加了 21,577,946.25 元, 增幅为 76.06%。主要原因是本期的营业收入比上期增加了 18% 导致增长了部份应收账款, 另外子公司软石装备生产线成套机器设备交付时间短, 尚未达到合同回款期。
- 3) 其他应收款: 公司本期期末和上期期末的其他应收款分别为 2,212,397.95 元和 1,332,989.25 元, 同期增加了 879,408.70 元, 增幅为 65.97%。主要为子公司谷原生物电商销售平台的保证金和软石装备投标保证金。
- 4) 存货: 公司本期期末和上期期末的存货分别为 58,661,142.37 元和 44,370,917.47 元, 同期增加了 14,290,224.90 元, 增幅为 32.21%, 主要是子公司软石装备年末订单量增长, 增加了原材料的备货及在产品的增加。
- 5) 固定资产: 公司本期期末和上期期末的固定资产分别为 109,694,847.45 元和 77,880,069.02 元, 同期增加了 31,814,778.43 元, 增幅为 40.85%, 主要原因金泉新材料有新建厂房的项目, 已于本年 3 月完成车间厂房主体验收, 完全竣工后由在建工程结转到固定资产。
- 6) 长期待摊费用: 公司本期期末和上期期末的长期待摊费用分别为 1,721,960.07 元和 2,777,149.56 元, 同期减少了 1,055,189.49 元, 降幅 38.00%, 为费用按会计准则规定正常摊销所致。
- 7) 短期借款: 公司本期期末和上期期末的短期借款分别为 108,929,015.18 元和 63,077,986.40 元, 同期增加了 45,794,451.10 元, 增幅为 72.6%, 主要原因是子公司软石装备订单增加, 产品设备生产周期

长，回款慢，流动资金需求大，增加了流动资金贷款。同时金泉新材料偿还了长期借款，为补充现金流，增加了短期借款。

8) 长期借款：本期期末的长期借款余额为 0, 比上期期末减少 10,804,000.00 元，降幅为 100%，主要是公司提前偿还了银行长期借款。

9) 应付职工薪酬：公司本期期末和上期期末的应付职工薪酬分别为 1,326,215.48 元和 3,173,942.09 元，同期减少了 1847,726.61 元，降幅为 58.22%，主要原因是子公司谷原生物销售人员大幅减少，并且结清了公司上年度应付尚未支付的工资。

10) 应交税费：公司本期期末和上期期末的应交税费分别为 823,289.88 元和 1,854,675.57 元，同期减少了 1,031,385.69 元，降幅为 55.61%。主要原因是国家发布高新技术企业增值加计扣除优惠政策，子公司软石装备和金泉新材料均为高新技术企业，享受了年度约 93 万元的增值税加计扣除，减少了应交增值税。

11) 其他应付款：公司本期期末和上期期末的其他应付账款分别为 30,397,229.10 元和 3,867,365.07 元，同期增加了 26,529,864.03 元，增幅为 685.99%。主要原因是子公司谷原生物接受战略投资人的投入资金，尚未进行工商登记变更转入实收资本，暂时体现在该科目中。

(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	220,104,839.06	-	180,443,842.21	-	21.98%
营业成本	173,290,304.65	78.73%	159,718,682.36	88.51%	8.50%
毛利率%	21.27%	-	11.49%	-	-
税金及附加	1,770,285.28	0.80%	1,522,196.86	0.84%	16.30%
销售费用	12,982,629.34	5.90%	13,929,995.74	7.72%	-6.80%
管理费用	19,116,540.00	8.69%	14,805,665.45	8.21%	29.12%
研发费用	15,530,169.42	7.06%	12,983,384.42	7.20%	19.62%
财务费用	4,200,911.67	1.91%	3,346,848.77	1.85%	25.52%
信用减值损失	-2,220,160.47	-1.01%	-565,800.85	-0.31%	292.39%
资产减值损失	-2,241,470.63	-1.02%	-1,533,330.29	-0.85%	46.18%
其他收益	3,379,988.46	1.54%	2,311,528.33	1.28%	46.22%
投资收益	30,800.39	0.01%	12,205.51	0.01%	152.35%
公允价值变动 收益		0.00%		0%	
资产处置收益		0.00%	0	0.00%	
汇兑收益		0.00%		0%	
营业利润	-7,829,470.02	-3.56%	-25,638,328.69	-14.21%	-69.46%
营业外收入	596,670.62	0.27%	38,314.53	0.02%	1,457.30%
营业外支出	174,425.50	0.08%	197,656.13	0.11%	-11.75%
利润总额	-7,407,224.90	-3.37%	-25,797,670.29	-14.30%	-71.29%
所得税费用	-94,911.16	-0.04%	32,287.97	0.02%	-393.95%

净利润	-7,312,313.74	-3.32%	-25,829,958.26	-14.31%	-71.69%
-----	---------------	--------	----------------	---------	---------

项目重大变动原因:

- 1) 管理费用: 公司本期与上年同期的管理费用分别为 19,116,540.00 元和 14,805,665.45 元, 同期增加了 4,310,874.55 元, 增幅为 29.12%, 主要原因是子公司软石装备人员工资及社保公积金等费用增加, 以及金泉新材料已竣工尚未投入使用新厂房所提取的折旧的增加所致。
- 2) 信用减值损失: 公司本期与上年同期的信用减值损失分别为 2,220,160.47 元和 565,800.85 元, 同期增加了 1,654,359.62 元, 增幅达 292.39%, 主要原因是子公司软石装备的生产线设备生产周期长, 新交付时间短, 一年以内尚未到回款期应收账款增长, 根据会计准则计提减值准备增加。
- 3) 资产减值损失: 公司本期与上年同期的资产减值损失分别为 2,241,470.63 元和 1,533,330.29 元, 同期增长了 708,140.34 元, 增幅达 46.18%, 主要原因是子公司谷原生物根据谨慎性原则对临期存货全额计提了跌价准备。
- 4) 投资收益: 公司本期与上年同期的投资收益分别为 30,800.39 元和 12,205.51 元, 同期增加了 18594.88 元, 增幅为 152.35%, 主要原子公司软石装备投资的苏州智纺云控科技有限公司按权益法核算计算的投资收益。
- 5) 其他收益: 公司本期与上年同期的其他收益分别为 3,379,988.46 元和 2,311,528.33 元, 同期增加了 1,068,460.13 元, 增幅为 46.22%, 主要原因是申报的政府项目及国家高新技术企业增值税加计扣除优惠政策加大。
- 6) 营业外收入: 公司本期与上年同期的营业外收入分别为 596,670.62 元和 38,314.53 元, 同期增加了 558,356.09 元, 增幅为 1,457.30%, 主要原因是金泉新材料获得了政府的土地补偿款。

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	212,700,781.55	158,098,887.07	34.54%
其他业务收入	7,404,057.51	22,344,955.14	-66.86%
主营业务成本	167,352,847.49	141,717,786.04	18.09%
其他业务成本	5,937,457.16	18,000,896.32	-67.02%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

纤维	108,521,995.78	88,658,270.08	18.3%	45.59%	34.18%	61.13%
卫生材料	7,066,839.87	4,574,195.81	35.27%	-27.22%	-13.12%	-22.94%
机械设备及 配件	82,804,522.07	61,627,571.17	25.57%	29.73%	-0.88%	883.64%
塑料制品	14,307,423.83	12,492,810.43	12.68%	42.83%	52.26%	-29.89%
其他业务收入	7,404,057.51	5,937,457.16	19.81%	-66.86%	-67.02%	1.89%
合计数	220,104,839.06	173,290,304.65	21.27%	21.98%	8.5%	9.41%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期营业收入分类没有发生重大变化，营业收入较去年同期相比增加了 39,66.10 万元，增幅达 21.98%，其中主营业务收入同比增长了 34.54%，其他为业务收入同比下降了 66.86%。主要原因是谷原生物的营业收入下降，金泉新材料、软石装备和塑发生物的营业收入均较上期有较大增长，其他业务收入及其他业成本的下降主要是根据业务特点进行了重分类调整。

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	中国石化仪征化纤有限责任公司	30,815,292.04	14.00%	否
2	四川吉兴新材料有限公司	27,610,619.47	12.54%	否
3	福地(石狮)新材料科技有限公司	19,362,831.86	8.80%	否
4	山东坤泰新材料科技股份有限公司	10,833,388.64	4.92%	否
5	浙江全晟汽车内饰材料有限公司	6,315,188.48	2.87%	否
合计		94,937,320.49	43.13%	-

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	广州三聚新材料有限公司	12,457,958.41	8.46%	否
2	河北达瑞化纤机械有限公司	9,420,994.67	6.40%	是
3	浙江省兰溪恒方合成纤维有限公司	8,138,899.15	5.53%	否
4	淮安恒芮新材料有限公司	5,687,034.58	3.86%	否
5	浙江恒伟化工有限公司	5,437,090.16	3.69%	否
合计		41,141,976.97	27.93%	-

(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	-31,146,931.86	29,360,259.45	-206.09%
投资活动产生的现金流量净额	-14,890,393.80	-35,620,999.29	-58.20%
筹资活动产生的现金流量净额	63,671,280.76	4,452,270.33	1330.09%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 -3114.69 万元，较去年同期下降 206.09%，主要原因是子公司本期开拓市场，支付的市场费用及支付供应商货款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-1489.04 万元，较去年同期下降 58.20%，主要原因是本年固定资产投入减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 6367.13 万元，较去年同期上升 1330.90%，主要原因是本年外部融资款增加导致。

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
苏州软石智能装备有限公司	控股子公司	纤维材料成套智能装备及配件器材等的制造与销售	50,000,000.00	108,952,790.22	11,677,765.75	83,633,240.90	-565,511.45
苏州谷原生物科技有限公司	控股子公司	卫生用品、无纺布的销售	26,680,000.00	31,413,274.45	-1,146,495.34	7,474,128.56	-1,405,619.00
苏州塑发生物材料有限公司	控股子公司	生物基材料和新材料、塑料制品的研发生产销售	6,880,000.00	4,094,443.25	1,981,036.50	16,848,549.32	-247,664.20

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
实际控制人不当控制的风险	<p>股东樊海彬、李嘉薇、姜金泉签订了《一致行动人协议》，约定凡涉及到公司重大经营决策事项时，须由三人先行协商统一意见，再在公司的各级会议上发表各自的意见，三人为一致行动人，三人合计持有公司 2719.0733 万股份，占总股本 67.97%，为公司共同实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>公司应对措施：公司制定了各项内部控制制度，完善了公司的体系和流程建设，并开展信息化管理，通过不断完善与提升以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作，减少不当控制带来的风险。</p>
应收账款余额较高不能及时收回的风险	<p>受宏观经济及本行业经济影响，部份老客户的回款周期延长。截至 2023 年 12 月底，公司应收账款账面净额为 4994.69 万元，比去年同期 2836.89 万元增长约 76.06%，虽是公司主营业务收长增长所致，但仍占资产总额的比例为 18%，如果客户出现经营不善、资金周转困难导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账的风险。</p> <p>公司应对措施：公司为了规避坏帐风险，签订销售合同，建立客户档案，将销售政策优先向信用好实力强回款快的优质客户倾斜。公司已经采取一定措施减少应收账款的增长，给予一定的销售折扣以缩短账期。对于部分账龄过长的客户，已采用法律手段进行催讨。同时公司对于部分新研发上市的产品利用质优价美的特点采取款到发货的模式，减少应收账款的产生。</p>
资产抵押的风险	<p>公司为弥补经营活动中流动资金不足，以其拥有的房屋建筑物和土地作为抵押物向当地银行获得 13750 万元的授信额度，已实施贷款 10882 万元。上述抵押资产为公司生产经营所必需资产，若公司因资金流动性问题不能按期还款，可能导致抵押资产被银行处置，从而影响公司的正常生产经营。</p> <p>公司应对措施：公司力争减少应收账款，向供应商争取一定账期，母公司及子公司之间的资金互相拆借合理利用，提高资金</p>

	利用率，减少银行贷款。
原料价格波动风险	<p>公司的主营业务为纤维制造，所用聚酯原材料主要来源于石油化工产品，其价格波动除了受到市场供求关系的影响外，国际原油价格的波动、市场投机等多种因素均会引起期价格的大幅或频繁的波动。而公司的订单接单到交付需要一定的时间周期，很难将价格波动风险转移给下游客户，会影响公司的盈利能力。</p> <p>公司应对措施：公司及时关注国内外时事及国际油价的变动，提前判断对原料价格的影响，与客户接单签约时充分考虑原料价格变动对成本的影响，增加报价时效或价格浮动条件等保护性条款以减少对利润的影响</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司于 2021 年 11 月 3 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202132004267），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收，若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。</p> <p>公司应对措施：公司继续按高新技术企业的标准进行内部完善，以期在有盈利情况下充分享受税收。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	1、上个报告期内国内多地爆发新冠肺炎疫情，给公司国内外业务带来破坏性影响，而本报告期内新冠肺炎疫情带来的风险基本不存在，所以在本期报告中删除了“新冠肺炎疫情风险”；

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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	13,500,000.00	9,421,259.40
销售产品、商品，提供劳务	1,510,000.00	50,391.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,410,000.00	1,047,958.33
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	10,200,000.00	10,200,000.00
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	3,150,000.00	3,150,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

- 1、 以上金额，预计金额是含税价，发生金额为不含税额。
- 2、 由于子公司谷原生物净利润为负数，公司以 0 元价格从其他投资人处购得谷原生物对应 86 万元的股权，以 0 元价格从关联投资人处购得谷原生物对应 82.8 万元的股权。
- 3、 上表中“接受财务资助”为关联方无偿为公司提供的资金拆借。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，可免于按照关联交易事项进行审议,此事项经总经理审批通过。

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：

该重大关联交易是公司基于经营战略及业务发展的需要实施，将有利于公司进一步整合有效资源,对公司的经营状况和财务成果不会产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)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
2023-019	对外投资	10200000	苏州谷原生物有限公司 2.85%	否	否
2023-020	收购资产	0	苏州谷原生物有限公司 3.97%股权	否	否
2023-021	收购资产	0	苏州谷原生物有限公司 3.82%股权	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：

公司控股子公司苏州谷原生物科技有限公司拟进行增资扩股，公司、樊海彬及战略投资人共同出资。实施前公司持有子公司 81%的股份比例，对应注册资金为 1756 万元。在完成本次董事会提交股东大会审议的购买资产议案和购买资产暨关联交易事项后，公司将持有控股子公司苏州谷原生物科技有限公司 88.78%的股份比例，对应注册资金 1924.80 万元。本次苏州谷原生物科技有限公司拟增资 4370 万元，

计入注册资本 2690 万元，其中公司增资 1020 万元，计入注册资本 741 万元，战略投资人增资 3350 万元，计入注册资本 1949 万元，增资扩股后子公司注册资本增加至 4858 万元，公司持有子公司 54.87% 的股份比例，对应注册资本为 2665.80 万元。

公司基于经营战略及发展的需要，将有利于公司进一步整合有效资源。对公司的经营状况和财务成果不会产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 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	23,082,242.56	8.32%	银行授信抵押
房产	固定资产	抵押	9,066,996.85	3.27%	银行授信抵押
土地	无形资产	抵押	8,497,497.05	3.06%	银行授信抵押
土地	无形资产	抵押	6,317,498.74	2.28%	银行授信抵押
总计	-	-	46,964,235.20	16.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至报告期末，公司共向银行申请贷款10882万元(不含未付利息)，是通过厂房、土地使用权和公司实际控制人私人房产抵押取得的。上述用于抵押的资产是公司目前生产经营必须的土地、房屋建筑物，如果公司在经营过程中遇到不可预料的突发性事件，导致公司盈利能力和现金流量发生重大不利变化，公司有可能不能及时偿还银行借款，从而导致借款银行对抵押资产采取强制措施，进而影响公司的经营。

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	12,759,795	31.90%	0	12,759,795	31.90%
	其中：控股股东、实际控制人	6,797,683	16.99%	0	6,797,683	16.99%
	董事、监事、高管	7,036,663	17.59%	0	7,036,663	17.59%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,242,805	68.10%	0	27,242,805	68.10%
	其中：控股股东、实际控制人	20,393,050	50.98%	0	20,393,050	50.98%
	董事、监事、高管	21,109,992	52.77%	0	21,109,992	52.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,002,600	-	0	40,002,600	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	樊海彬	12,359,524	0	12,359,524	30.90%	9,269,568	3,089,956	0	0
2	李荣	8,121,907	0	8,121,907	20.30%	6,091,431	2,030,476	0	0
3	李嘉薇	7,768,681	0	7,768,681	19.42%	5,826,586	1,942,095	0	0
4	姜金泉	7,062,528	0	7,062,528	17.66%	5,296,896	1,765,632	0	0
5	苏州金虹泉投资管理企业（有限合伙）	2,151,864	0	2,151,864	5.38%	0	2,151,864	0	0

6	樊巧燕	962,348	0	962,348	2.41%	0	962,348	0	0
7	吴强	900,746	0	900,746	2.25%	675,560	225,186	0	0
8	邓雪	181,500	0	181,500	0.45%		181,500	0	0
9	樊海燕	145,200	0	145,200	0.36%		145,200	0	0
10	管玉凤	72,600	0	72,600	0.18%		72,600	0	0
合计		39,726,898	0	39,726,898	99.31%	27,160,041	12,566,857	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

樊海彬和李嘉薇是夫妻关系，姜金泉和李荣、李嘉薇是父女关系，李荣和李嘉薇是姐妹关系。苏州金虹泉投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人是樊海彬。樊巧燕、樊海燕和樊海彬是姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

本公司控股股东有以下三位：

樊海彬先生，公司股东、现任公司董事长兼总经理，1967年7月出生，中国国籍，56周岁，无境外永久居留权，高中学历。工作经历：1988年10月至1993年2月，就职于山西省晋中市寿阳县邮电局，历任技术员、工程师；1993年3月至1995年2月，就职于北京市新技术研究所，历任业务部经理、所长助理；1995年3月至1997年2月，就职于杭州市中立物资贸易公司，历任贸易部经理、总经理助理；1997年3月至2000年2月，就职于浙江明远经济发展公司，历任公关部经理、副总经理；2000年3月至2014年11月，就职于金泉化纤，历任营销部经理、副总经理、常务副总经理；2014年11月26日至今，担任公司董事长兼总经理。目前持有公司股份12,359,524股，占公司总股本的30.90%。

李嘉薇女士，公司股东、现任公司董事、副总经理、董事会秘书，1973年2月出生，中国国籍，51周岁，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：1995年7月至1998年9月就职于常熟市化纤三厂，担任会计助理；1998年9月至2014年11月，就职于金泉化纤，历任主办会计、财务经理；2014年11月26日至2016年4月，担任公司董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书，自2016年5月，辞任财务负责人，任公司董事、副总经理和董事会秘书；2017年11月起，任公司董事和董事会秘书；2018年7月起任公司董事、董事会秘书和财务负责人。目前持有公司股份7,768,681股，占公司总股本的19.42%。

姜金泉先生，公司股东、现任公司监事会主席，1946年7月出生，中国国籍，77周岁，无境外永久居留权，小学学历。工作经历：1959年7月至1982年5月，就职于上海南翔商业服务站，担任办事

员；1982年6月至1989年3月，就职于上海南翔染厂，担任业务员；1989年3月至1992年9月，就职于沙溪中心化纤厂，担任业务经理；1992年10月至1998年8月，就职于常熟市化纤三厂，担任厂长；1998年9月至2014年11月，就职于金泉化纤，担任执行董事、总经理；2014年11月26日至2020年4月2日，担任公司监事会主席；2020年4月3日至今，担任公司董事。目前持有公司股份7,062,528股，占公司总股本的17.66%。

本公司的控股股东和实际控制人一样，均为樊海彬、李嘉薇、姜金泉三人。报告期内控股股东、实际控制人的持有总股份与比例未发生变化。

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

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	0	0	0
--------	---	---	---

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				
樊海彬	董事长、总经理	男	1967年7月	2023年11月25日	2026年11月24日	12,359,524	0	12,359,524	30.90%
李嘉薇	董事、董事会秘书、财务总监	女	1973年2月	2023年11月25日	2026年11月24日	7,768,681	0	7,768,681	19.42%
宋允辉	董事	女	1974年2月	2023年11月25日	2026年11月24日	0	0	0	0%
李振环	董事	男	1975年3月	2023年11月25日	2026年11月24日	55,176	0	55,176	0.14%
姜金泉	董事	男	1946年7月	2023年11月25日	2026年11月24日	7,062,528	0	7,062,528	17.66%
杜祎新	监事会主席	男	1978年12月	2023年11月25日	2026年11月24日	0	0	0	0%
宋晓平	监事、资源链总监	女	1981年11月	2023年11月25日	2026年11月24日	0	0	0	0%
吴强	监事	男	1971年11月	2023年11月25日	2026年11月24日	900,746	0	900,746	2.25%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事为樊海彬、李嘉薇、宋允辉、李振环、姜金泉，监事为杜祎新、宋晓平、吴强，高级管理人员为总经理樊海彬，董秘兼财务负责人李嘉薇。控股股东、实际控制人为樊海彬、李嘉薇、姜金泉。其中樊海彬和李嘉薇为夫妻关系，姜金泉与李嘉薇为父女关系。

(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
管理人员	21	11	9	23
行政人员	19	29	19	29
销售人员	39	6	31	14
财务人员	13	12	11	14
技术人员	29	8	6	31
生产人员	157	60	86	131
员工总计	278	126	162	242

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	2
本科	28	37
专科	61	54
专科以下	186	147
员工总计	278	242

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

公司采用专场招聘、职业中介、校企联动和互联网相结合的方式招聘生产、管理、研发方面的人才。采用外部专业机构上门培训和内部专题专项培训等形式，加强对员工入职、职业技能、安全、质量环境标准化管理等方面的培训。员工的薪酬水平符合当地的平均水平，除已达退休年龄尚在单位留用工作的人员，公司不需要额外负担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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
樊海彬	无变动	董事长、总经理	12,359,524	0	12,359,524

核心员工的变动情况

无变动

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

1、公司依法运作情况公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2023 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况监事会对公司 2023 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况通过对公司 2023 年度发生的关联交易的监督，认为：报告期内公司发生的关

关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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。报告期内，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，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

1、公司治理体系

公司依据《公司法》《证券法》和证监会的有关规定制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、会计核算体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内部管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

4、信息披露体系

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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	众会字(2024)第 03132 号			
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市东大名路 1089 号来福士广场东塔楼 17-18 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	钟美玲 3 年	赵海蓉 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	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	14.7			

审 计 报 告

众会字(2024)第 03132 号

苏州金泉新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州金泉新材料股份有限公司（以下简称金泉股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金泉股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并现金流量。

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，我们独立于金泉股份，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

金泉股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金泉股份 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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金泉股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估金泉股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金泉股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金泉股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对金泉股份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金泉股份不能持续经营。

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

（6）就金泉股份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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钟美玲

中国注册会计师：赵海蓉

中国·上海

2024年4月23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	5.1	26,417,961.76	7,046,258.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	49,946,867.09	28,368,920.84
应收款项融资	5.3	2,415,278.31	2,440,682.83
预付款项	5.4	7,008,122.27	8,763,309.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	2,212,397.95	1,332,989.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	58,661,142.37	44,370,917.47
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7		67,072.49
流动资产合计		146,661,769.75	92,390,150.81
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	5.8	1,021,606.95	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.9	1,147,803.25	1,361,506.21
固定资产	5.10	109,694,847.45	77,880,069.02
在建工程	5.11		36,029,271.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.12	17,158,327.55	17,680,044.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.13	1,721,960.07	2,777,149.56
递延所得税资产	5.14	-	
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,744,545.27	135,728,041.43
资产总计		277,406,315.02	228,118,192.24
流动负债：			
短期借款	5.15	108,929,015.18	63,077,986.40
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	5.16	11,743,373.00	14,058,374.94
应付账款	5.17	55,116,125.15	51,577,823.51
预收款项		-	
合同负债	5.18	15,936,329.66	20,666,604.69
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	5.19	1,326,215.48	3,173,942.09
应交税费	5.20	823,289.88	1,854,675.57
其他应付款	5.21	30,397,229.10	3,867,365.07

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.22	2,071,722.86	2,695,758.61
流动负债合计		226,343,300.31	160,972,530.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.23		10,804,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.24	2,365,700.66	3,079,122.41
递延所得税负债	5.14	551,998.44	646,909.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,917,699.10	14,530,032.01
负债合计		229,260,999.41	175,502,562.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.25	40,002,600.00	40,002,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.26	24,913,220.24	24,627,972.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.27	5,457,013.08	5,277,807.47
一般风险准备			
未分配利润	5.28	-22,506,627.93	-16,169,721.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,866,205.39	53,738,658.12
少数股东权益		279,110.22	-1,123,028.77
所有者权益（或股东权益）合计		48,145,315.61	52,615,629.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		277,406,315.02	228,118,192.24

法定代表人：樊海彬

主管会计工作负责人：李嘉薇

会计机构负责人：产祥宁

(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		6,640,199.29	5,496,450.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	14.1	24,551,327.43	21,750,517.71
应收款项融资		2,329,586.14	1,929,068.44
预付款项		3,560,170.59	2,068,078.84
其他应收款	14.2	1,904,542.31	6,778,723.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,066,222.12	29,831,438.67
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		-	33,043.82
流动资产合计		63,052,047.88	67,887,321.57
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	14.3	46,366,800.00	35,128,800.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,147,803.25	1,361,506.21
固定资产		68,776,061.62	36,112,168.36
在建工程		-	36,029,271.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,600,044.63	8,954,683.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		177,418.53	480,201.34
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		125,068,128.03	118,066,631.41
资产总计		188,120,175.91	185,953,952.98
流动负债：			
短期借款		52,552,437.50	33,047,360.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,743,373.00	9,058,374.94
应付账款		31,061,285.55	39,275,407.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		772,228.20	882,562.25
应交税费		234,614.14	298,013.35
其他应付款		197,640.31	1,269,773.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		276,835.74	934,877.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		35,988.65	121,534.03
流动负债合计		96,874,403.09	84,887,903.32
非流动负债：			
长期借款			10,804,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,365,700.66	3,079,122.41
递延所得税负债		551,998.44	646,909.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,917,699.10	14,530,032.01
负债合计		99,792,102.19	99,417,935.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,002,600.00	40,002,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,627,972.20	24,627,972.20
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		5,457,013.08	5,277,807.47
一般风险准备			
未分配利润		18,240,488.44	16,627,637.98
所有者权益（或股东权益）合计		88,328,073.72	86,536,017.65
负债和所有者权益（或股东权益）合计		188,120,175.91	185,953,952.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		220,104,839.06	180,443,842.21
其中：营业收入	5.29	220,104,839.06	180,443,842.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		226,890,840.36	206,306,773.60
其中：营业成本	5.29	173,290,304.65	159,718,682.36
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	5.30	1,770,285.28	1,522,196.86
销售费用	5.31	12,982,629.34	13,929,995.74
管理费用	5.32	19,116,540.00	14,805,665.45
研发费用	5.33	15,530,169.42	12,983,384.42
财务费用	5.34	4,200,911.67	3,346,848.77
其中：利息费用		4,156,093.51	3,166,994.28
利息收入		154,463.17	82,762.99
加：其他收益	5.35	3,379,988.46	2,311,528.33
投资收益（损失以“-”号填列）	5.36	30,800.39	12,205.51
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）	5.37	-2,220,160.47	-565,800.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	-2,241,470.63	-1,533,330.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39	7,373.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,829,470.02	-25,638,328.69
加：营业外收入	5.40	596,670.62	38,314.53
减：营业外支出	5.41	174,425.50	197,656.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,407,224.90	-25,797,670.29
减：所得税费用	5.42	-94,911.16	32,287.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,312,313.74	-25,829,958.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,154,612.97	-12,126,093.88
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,157,700.77	-13,703,864.38
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		-7,312,313.74	-25,829,958.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,157,700.77	-13,703,864.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,154,612.97	-12,126,093.88
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.15	-0.34
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.24	-0.39

法定代表人：樊海彬

主管会计工作负责人：李嘉薇

会计机构负责人：产祥宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	14.4	121,774,532.61	102,322,673.63
减：营业成本	14.4	96,972,176.18	83,961,190.13
税金及附加		1,179,780.81	898,960.31
销售费用		1,184,801.31	1,327,812.89
管理费用		7,988,010.40	6,062,000.19
研发费用		10,443,886.93	7,620,046.04
财务费用		1,947,430.62	1,687,754.51
其中：利息费用		1,956,630.57	1,889,853.77
利息收入		56,565.90	78,086.23
加：其他收益		2,145,039.65	1,853,656.75
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	5,685.87	10,046.24
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）		-712,357.48	-123,873.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,224,139.28	-400,462.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,373.53	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,280,048.65	2,104,276.46
加：营业外收入		524,867.85	37,106.13
减：营业外支出		107,771.59	145,978.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,697,144.91	1,995,404.20
减：所得税费用		-94,911.16	32,287.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,792,056.07	1,963,116.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,792,056.07	1,963,116.23
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		220,009,298.09	196,816,560.67
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		915,207.00	5,463,267.85
收到其他与经营活动有关的现金	5.43.1	13,717,584.43	6,983,061.80
经营活动现金流入小计		234,642,089.52	209,262,890.32
购买商品、接受劳务支付的现金		178,566,320.16	118,150,159.68
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		37,329,062.66	38,183,144.85
支付的各项税费		6,336,453.58	5,900,325.57
支付其他与经营活动有关的现金	5.43.2	43,557,184.98	17,669,000.77
经营活动现金流出小计		265,789,021.38	179,902,630.87
经营活动产生的现金流量净额	5.44.1	-31,146,931.86	29,360,259.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,193.44	12,205.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326.88	
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	5.43.3	6,400,000.00	5,320,000.00
投资活动现金流入小计		6,409,520.32	5,332,205.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,899,914.12	35,633,204.80
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	5.43.4	6,400,000.00	5,320,000.00
投资活动现金流出小计		21,299,914.12	40,953,204.80
投资活动产生的现金流量净额		-14,890,393.80	-35,620,999.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,842,000.00	4,035,200.00
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		122,500,000.00	83,910,625.73
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		155,342,000.00	87,945,825.73
偿还债务支付的现金		87,514,625.73	79,940,460.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,156,093.51	3,553,095.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		91,670,719.24	83,493,555.40
筹资活动产生的现金流量净额		63,671,280.76	4,452,270.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	39,244.40
五、现金及现金等价物净增加额		17,633,955.10	-1,769,225.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,017,070.77	6,786,295.88
六、期末现金及现金等价物余额	5.44.2	22,651,025.87	5,017,070.77

法定代表人：樊海彬

主管会计工作负责人：李嘉薇

会计机构负责人：产祥宁

(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		131,810,182.40	110,016,728.39
收到的税费返还		867,083.57	1,294,933.88
收到其他与经营活动有关的现金		940,918.44	2,849,829.41
经营活动现金流入小计		133,618,184.41	114,161,491.68
购买商品、接受劳务支付的现金		94,949,155.14	57,604,881.64
支付给职工以及为职工支付的现金		14,282,006.98	13,036,046.19
支付的各项税费		3,720,345.13	2,109,668.32
支付其他与经营活动有关的现金		5,683,014.42	866,133.75
经营活动现金流出小计		118,634,521.67	73,616,729.90
经营活动产生的现金流量净额		14,983,662.74	40,544,761.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,685.87	10,046.24
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		6,400,000.00	5,320,000.00
投资活动现金流入小计		6,405,685.87	5,330,046.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,084,718.14	35,048,112.35
投资支付的现金		11,238,000.00	11,872,800.00
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		6,400,000.00	5,320,000.00
投资活动现金流出小计		29,722,718.14	52,240,912.35
投资活动产生的现金流量净额		-23,317,032.27	-46,910,866.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,500,000.00	50,680,000.00
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		62,500,000.00	50,680,000.00
偿还债务支付的现金		53,804,000.00	45,376,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,956,630.57	1,889,853.77
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		55,760,630.57	47,265,853.77
筹资活动产生的现金流量净额		6,739,369.43	3,414,146.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			39,244.40
五、现金及现金等价物净增加额		-1,594,000.10	-2,912,713.70

加：期初现金及现金等价物余额		3,467,263.50	6,379,977.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,873,263.40	3,467,263.50

(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	40,002,600.00				24,627,972.20				5,277,807.47		-16,169,721.55	-1,123,028.77	52,615,629.35
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	40,002,600.00				24,627,972.20				5,277,807.47		-16,169,721.55	-1,123,028.77	52,615,629.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					285,248.04				179,205.61		-6,336,906.38	1,402,138.99	-4,470,313.74
（一）综合收益总额											-6,157,700.77	-1,154,612.97	-7,312,313.74
（二）所有者投入和减少资本												2,842,000.00	2,842,000.00
1. 股东投入的普通股												2,842,000.00	2,842,000.00
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							179,205.61		-179,205.61			
1. 提取盈余公积							179,205.61		-179,205.61			
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				285,248.04							-285,248.04	
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				285,248.04							-285,248.04	
(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	40,002,600.00			24,913,220.24			5,457,013.08		-22,506,627.93	279,110.22	48,145,315.61	

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	40,002,600.00				24,627,972.20				5,081,495.85		-2,269,545.55	6,967,865.11	74,410,387.61
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	40,002,600.00				24,627,972.20				5,081,495.85		-2,269,545.55	6,967,865.11	74,410,387.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								196,311.62			-13,900,176.00	-8,090,893.88	-21,794,758.26
（一）综合收益总额											-13,703,864.38	-12,126,093.88	-25,829,958.26
（二）所有者投入和减少资本												4,035,200.00	4,035,200.00
1. 股东投入的普通股												4,035,200.00	4,035,200.00
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							196,311.62	-196,311.62				
1. 提取盈余公积							196,311.62	-196,311.62				
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	40,002,600.00			24,627,972.20			5,277,807.47	-16,169,721.55	-1,123,028.77	52,615,629.35		

法定代表人：樊海彬

主管会计工作负责人：李嘉薇

会计机构负责人：产祥宁

(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	40,002,600.00				24,627,972.20				5,277,807.47		16,627,637.98	86,536,017.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,002,600.00				24,627,972.20				5,277,807.47		16,627,637.98	86,536,017.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								179,205.61			1,612,850.46	1,792,056.07
（一）综合收益总额											1,792,056.07	1,792,056.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								179,205.61		-179,205.61	
1. 提取盈余公积								179,205.61		-179,205.61	
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	40,002,600.00				24,627,972.20			5,457,013.08		18,240,488.44	88,328,073.72

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	40,002,600.00				24,627,972.20				5,081,495.85		14,860,833.37	84,572,901.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,002,600.00				24,627,972.20				5,081,495.85		14,860,833.37	84,572,901.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								196,311.62			1,766,804.61	1,963,116.23
（一）综合收益总额											1,963,116.23	1,963,116.23
（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								196,311.62			-196,311.62	
1. 提取盈余公积								196,311.62			-196,311.62	
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	40,002,600.00				24,627,972.20				5,277,807.47		16,627,637.98	86,536,017.65

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注意: 请在财务报表后附“财务报表附注”!!

1 公司基本情况

1.1 公司概况

苏州金泉新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为常熟市化纤三厂(后更名为常熟市金泉化纤织造有限责任公司),于 1985 年 4 月 23 日经苏州市常熟工商行政管理局核准开业登记,常熟市化纤三厂系支塘镇镇办企业,经济性质为集体所有制,注册资本为人民币 114 万元,由支塘镇资产经营投资公司出资。经改制及历次股权变更,至 2014 年 9 月 29 日,公司注册资本为人民币 1,280 万元,其中樊海彬出资 448 万元,占注册资本的 35%;姜金泉出资 256 万元,占注册资本的 20%;李荣出资 294.4 万元,占注册资本的 23%;李嘉薇出资 281.6 万元,占注册资本的 22%。

2014 年 11 月 18 日,公司股东会审议决定,同意公司整体改制变更为股份有限公司,以 2014 年 9 月 30 日经审计后的净资产 53,415,742.20 元,按 4.173: 1 比例折合股本 1,280 万股,净资产超出股本的部分 40,615,742.20 元作为资本公积,原股东按照各自出资比例持有相应的股份数。本次整体变更设立股份有限公司业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“瑞华验字(2014)92010004 号”验资报告予以验证。

2015 年 3 月 25 日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为 832277。

2015 年 7 月 21 日,本公司召开 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后章程规定,增加注册资本(股本)人民币 170 万元,增资后股本为 1,450 万股;

2015 年第三次临时股东大会决议和修改后章程规定,公司资本公积转增股本,以公司总股本 1,450 万股为基数,向全体股东每 10 股转增 5.2 股,转增后公司总股本增至 2,204 万股。

2015 年第四次临时股东大会决议和修改后章程规定,公司资本公积转增股本,以公司总股本 2,204 万股为基数,向全体股东每 10 股转增 8.15 股,转增后公司总股本增至 4,000.26 万股。

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司注册资本 40,002,600.00 元,实收资本 40,002,600.00 元。

1.2 本公司注册地、组织形式

本公司注册地址:常熟市支塘镇八字桥村

组织形式:股份有限公司

法定代表人:樊海彬

公司营业执照统一社会信用代码为:913205007036709243

1.3 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属化学纤维制造行业,主要业务:从事环保再生型彩色涤纶短纤维系列(PET)、聚酰胺纤维(PA6)、生物质聚乳酸纤维(PLA),复合纤维(PLON)等的生产销售。

本公司经营范围为:化学合成纤维及化纤原料、高分子材料、差别化纤维、高性能纤维材料、纤维素纤维材料、环保原生与再生非金属材料及其制品的研发、委托加工与销售;涤纶纤维、锦纶纤维、丙纶纤维、聚乳酸纤维、复合纤维、废化纤造粒、非织造布制造、加工;塑料制品加工;PPS(聚苯硫醚纤维)皮芯型复合纤维生产、销售;纺织品销售;道路普通货物运输;从事货物及技术进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:塑料加工专用设备销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.4 本期合并财务报表范围

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	
苏州软石智能装备有限公司	常熟	常熟	工业	51.00		设立
苏州谷原生物科技有限公司	常熟	常熟	工业	90.88		非同一控制合并
苏州塑发生物材料有限公司	常熟	常熟	工业	51.00		设立
谷原(杭州)供应链管理有限公司	杭州	杭州	供应链	90.88		设立

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“7、合并范围的变动”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3.4 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款项	100 万人民币
重要的在建工程	300 万人民币

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

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, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并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, 于发生时计入当期损益。

3.5.2 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, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 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。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, 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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

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

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法(续)

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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。

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 外币业务和外币报表折算 (续)

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3.10.2 金融资产的分类

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具

3.10.2 金融资产的分类(续)

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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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:

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时, 本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出, 不得撤销。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具 (即主合同) 中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

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

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

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

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.6 金融工具的计量(续)

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.7 金融工具的减值(续)

2) 减值准备的确认和计量(续)

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 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计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项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时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

- (1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- (5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.7 金融工具的减值(续)

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据、应收账款及应收融资款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款, 其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

应收票据组合:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
应收票据组合 2	银行承兑汇票	

应收账款组合:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
应收账款组合 2	应收合并范围内关联方款项	逾期信用损失率为 0, 不计提坏账。

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收款项融资组合:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资组合 2	银行承兑汇票	

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.7 金融工具的减值(续)

4) 应收票据及应收账款减值(续)

其他应收款组合:

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在每个资产负债表日评估其信用风险, 并划分三个阶段:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
押金、保证金	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
备用金		
出口退税		
其他应收款项		

5) 合同资产减值

对于合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
未到期的质保金	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
账龄组合		

6) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款, 则按照 3.10.2 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收工程款	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
应收其他长期应收款		

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.8 利得和损失(续)

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.10.9 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收票据

详见 3.10 金融工具

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.12 应收账款

详见 3.10 金融工具

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.14 其他应收款

详见 3.10 金融工具

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

3.15.2 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 存货(续)

3.15.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

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。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.17 持有待售资产

3.17.1 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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

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

公司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, 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。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 持有待售资产

3.17.1 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 (续)

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值, 以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.17.2 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营, 是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营, 本公司在当期财务报表中, 将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的, 本公司在当期财务报表中, 将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

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。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。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.19 固定资产

3.19.1 固定资产确认条件

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

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

3.19.2 各类固定资产的折旧方法

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
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	竣工验收后达到预定可使用状态
待安装设备	安装调试后达到预定可使用状态

3.21 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.22 无形资产

3.22.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	5 年	根据软件的一般使用寿命确定	年限平均法
商标	10 年	根据商标一般使用寿命确定	年限平均法
土地使用权	50 年	根据土地使用权证规定确定期限	年限平均法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 无形资产(续)

3.23.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 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, 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.24 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.25 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期内和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.26 合同负债

3.26.1 合同负债的确认方法

本公司根据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负债。本公司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。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 职工薪酬

3.27.1 短期薪酬的会计处理方法

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

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.27.2 离职后福利的会计处理方法

3.27.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.27.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 职工薪酬 (续)

3.27.2 离职后福利的会计处理方法

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

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

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.27.3 辞退福利的会计处理方法

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:

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.27.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.28 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 收入

3.29.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.29.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日, 本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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本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) 本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) 本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) 本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) 本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。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

合同中存在可变对价的, 本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。

合同中存在重大融资成分的, 本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, 本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。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 收入 (续)

3.29.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 (续)

3.29.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则 (续)

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品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。

3.29.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

公司销售商品收入确认的具体原则为:

公司主要销售生物基材料等, 属于在某一时刻履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认; 外销收入在公司已根据合同约定将产品报关, 取得提单, 已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

3.30 合同成本

3.30.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1) 该成本与一份当期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。

合同取得成本, 即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; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本 (如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出 (如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

3.30.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

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

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 政府补助

3.31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

3.31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.31.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.31.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.31.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

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。

3.31.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(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)之外, 对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 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。

于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但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的, 不予确认。

3.33 租赁

3.33.1 租赁的识别

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, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.33.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.33.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

3.33.2.2 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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:

- 1) 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;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 租赁 (续)

3.33.2 本公司作为承租人 (续)

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, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.33.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.33.2.4 使用权资产

使用权资产, 是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 承租人发生的初始直接费用;
- 4) 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, 属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 租赁(续)

3.33.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- 1) 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
 - 2) “借款”的期限, 即租赁期;
 - 3) “借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
 - 4) “抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
 - 5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

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, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照变动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, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 租赁 (续)

3.33.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.33.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

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

3.33.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

3.33.4 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 租赁(续)

3.33.5 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为承租人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, 本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“本公司作为出租人”的政策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, 本公司作为出租人不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.10 金融工具”附注。

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

3.34.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	不适用	无影响

3.34.2 重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、5%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注: 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定, 自 2016 年 5 月 1 日起本公司出租房产适用增值税, 税率为 5%。

4.2 税收优惠及批文

2021 年 11 月 3 日, 本公司经重新认定取得高新技术企业资格, 由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR202132004267, 有效期为 3 年。2023 年按 15% 的税率缴纳所得税。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2023 年度发生额, 上期发生额系 2022 年度发生额。若无特别说明, 2023 年 1 月 1 日余额与 2022 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,551.64	18,712.12
银行存款	15,072,752.63	4,998,358.65
其他货币资金	11,321,657.49	2,029,187.47
存放财务公司存款	-	-
合计	26,417,961.76	7,046,258.24
其中: 存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	4,766,935.89	2,029,187.47

其他货币资金期末余额系票据保证金、定期存款及存放在支付宝等第三方支付平台的资金。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	48,869,981.12	27,396,851.81
1-2 年	3,348,294.21	2,765,091.87
2-3 年	1,683,499.32	57,656.27
3 年以上	62,016.62	18,437.86
小计	53,963,791.27	30,238,037.81
减: 坏账准备	4,016,924.18	1,869,116.97
合计	49,946,867.09	28,368,920.84

5.2.2 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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	53,963,791.27	100.00	4,016,924.18	7.44	49,946,867.09
信用风险特征组合	53,963,791.27	100.00	4,016,924.18	7.44	49,946,867.09
合计	53,963,791.27	100.00	4,016,924.18	7.44	49,946,867.09

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,238,037.81	100.00	1,869,116.97	6.18	28,368,920.84
信用风险特征组合	30,238,037.81	100.00	1,869,116.97	6.18	28,368,920.84
合计	30,238,037.81	100.00	1,869,116.97	6.18	28,368,920.84

按组合计提坏账准备:
组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,869,981.12	2,443,499.06	5.00
1-2 年	3,348,294.21	669,658.84	20.00
2-3 年	1,683,499.32	841,749.66	50.00
3 年以上	62,016.62	62,016.62	100.00
合计	53,963,791.27	4,016,924.18	

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.2 应收账款

5.2.3 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	转销或 核销	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,869,116.97	2,220,160.47	-	72,353.26	4,016,924.18
合计	1,869,116.97	2,220,160.47	-	72,353.26	4,016,924.18

5.2.4 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	账面余额	比例 (%)
中国石化仪征化纤有限责任公司	8,349,200.00	15.47
福地(石狮)新材料科技有限公司	8,217,602.71	15.23
四川吉兴新材料有限公司	6,360,000.00	11.79
山东坤泰新材料科技股份有限公司	4,514,436.03	8.37
苏州爱可思医疗科技有限公司	3,155,175.16	5.85
合计	30,596,413.90	56.71

上述应收账款期末数中, 无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

5.3 应收款项融资

5.3.1 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	2,415,278.31	2,440,682.83

5.3.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,466,369.83	-

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,008,122.27	100.00	8,763,309.69	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
无锡市长安高分子材料厂有限公司	2,342,400.00	33.42
上海邯祥机电成套设备有限公司	681,150.00	9.72
国网江苏省电力有限公司常熟市供电分公司	452,200.00	6.45
常熟滨江热力有限公司	186,354.50	2.66
天津工大纺织助剂有限公司	254,800.00	3.64
合计	3,916,904.50	55.89

上述预付款项期末数中, 无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,212,397.95	1,332,989.25
合计	2,212,397.95	1,332,989.25

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,876,624.60	1,262,556.00
备用金	188,459.20	2,000.00
往来款	99,190.72	68,433.25
出口退税	48,123.43	-
小计	2,212,397.95	1,332,989.25
减: 坏账准备	-	-
合计	2,212,397.95	1,332,989.25

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,714,906.12	6,000,716.41	20,714,189.71	22,818,377.50	3,951,093.85	18,867,283.65
在产品	9,854,057.81	-	9,854,057.81	6,770,393.65	-	6,770,393.65
库存商品	25,233,840.84	3,197,193.31	22,036,647.53	17,341,575.49	3,151,046.69	14,190,528.80
委托加工物资	3,039,479.74	-	3,039,479.74	1,024,485.20	-	1,024,485.20
发出商品	3,016,767.58	-	3,016,767.58	3,518,226.17	-	3,518,226.17
合计	67,859,052.09	9,197,909.72	58,661,142.37	51,473,058.01	7,102,140.54	44,370,917.47

5.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,951,093.85	2,049,622.56	-	-	-	6,000,716.41
库存商品	3,151,046.69	191,848.07	-	145,701.45	-	3,197,193.31
合计	7,102,140.54	2,241,470.63	-	145,701.45	-	9,197,909.72

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	67,072.49
预缴所得税	-	-
合计	-	67,072.49

5.8 长期股权投资

5.8.1 长期股权投资情况表

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
对联营公司投资	1,021,606.95	-	1,021,606.95	-	-	-
合计	1,021,606.95	-	1,021,606.95	-	-	-

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资 (续)

5.8.1 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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
联营企业											
苏州智纺云 控科技有限 公司	-	1,000,000.00	-	21,606.95	-	-	-	-	-	1,021,606.95	-
合计	-	1,000,000.00	-	21,606.95	-	-	-	-	-	1,021,606.95	-

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 投资性房地产

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	4,499,010.12
2.本期增加金额	-
(1) 固定资产转入	-
3.本期减少金额	-
(1) 其他转出	-
4.期末余额	4,499,010.12
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	3,137,503.91
2.本期增加金额	213,702.96
(1) 固定资产转入	-
(2) 计提或摊销	213,702.96
3.本期减少金额	-
(1) 其他转出	-
4.期末余额	3,351,206.87
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	<u>1,147,803.25</u>
2.期初账面价值	<u>1,361,506.21</u>

5.9.2 本期计提折旧额为 213,702.96 元。

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	109,694,847.45	77,880,069.02
固定资产清理	-	-
合计	<u>109,694,847.45</u>	<u>77,880,069.02</u>

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产 (续)

5.10.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	58,709,314.6 4	72,551,010.0 3	2,588,083.03	2,348,496.8 5	1,849,281.88	138,046,186.43
2.本期增加金额	37,125,693.7 7	4,826,226.71	200,000.00	98,606.56	2,088.00	42,252,615.04
(1) 购置	1,645,671.48	2,550,384.54	200,000.00	98,606.56	2,088.00	4,496,750.58
(2) 在建工程转入	35,480,022.2 9	2,275,842.17	-	-	-	37,755,864.46
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	316,600.00	133,414.31	-	60,273.12	4,700.00	514,987.43
(1) 处置或报废	316,600.00	133,414.31	-	60,273.12	4,700.00	514,987.43
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	95,518,408.4 1	77,243,822.4 3	2,788,083.03	2,386,830.2 9	1,846,669.88	179,783,814.04
二、累计折旧						
1.期初余额	19,099,385.3 8	35,942,085.6 3	2,234,261.80	1,901,203.1 0	989,181.50	60,166,117.41
2.本期增加金额	3,678,699.13	6,097,904.36	105,606.48	231,693.45	278,277.72	10,392,181.14
(1) 计提	3,678,699.13	6,097,904.36	105,606.48	231,693.45	278,277.72	10,392,181.14
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	282,691.25	126,743.59	-	55,432.12	4,465.00	469,331.96
(1) 处置或报废	282,691.25	126,743.59	-	55,432.12	4,465.00	469,331.96
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	22,495,393.2 6	41,913,246.4 0	2,339,868.28	2,077,464.4 3	1,262,994.22	70,088,966.59
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) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>73,023,015.1</u> 5	<u>35,330,576.0</u> 3	<u>448,214.75</u>	<u>309,365.86</u>	<u>583,675.66</u>	<u>109,694,847.45</u>
2.期初账面价值	<u>39,609,929.2</u> 6	<u>36,608,924.4</u> 0	<u>353,821.23</u>	<u>447,293.75</u>	<u>860,100.38</u>	<u>77,880,069.02</u>

5.10.3 本期计提折旧额为 10,392,181.14 元。

5.10.4 固定资产抵押情况

(1) 期末固定资产中原值为 21,045,526.43 元 (净值 9,066,996.85 元) 的房屋建筑物已抵押给中国农业银行股份有限公司常熟分行, 对应不动产权证为: 苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号, 抵押合同到期日为 2027 年 11 月 29 日。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(2) 期末固定资产中原值为 25,474,436.30 元（净值 23,082,242.56 元）的房屋建筑物已抵押给苏州银行股份有限公司常熟支行，对应不动产权证为：苏（2020）常熟市不动产权第 8132902 号，抵押合同到期日为 2025 年 11 月 19 日。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 在建工程

5.11.1 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
厂房建设	-	-	-	34,015,534.12	-	34,015,534.12
待安装设备	-	-	-	1,288,427.97	-	1,288,427.97
零星工程	-	-	-	725,309.77	-	725,309.77
合计	-	-	-	36,029,271.86	-	36,029,271.86

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
毛皮厂塑料粒料项目	3580 万	34,015,534.12	307,547.16	34,323,081.28	-	-	96%	100%	-	-	-	自筹

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,263,060.98	1,714,683.96	-	20,977,744.94
2.本期增加金额	-	-	30,450.00	30,450.00
(1)购置	-	-	30,450.00	30,450.00
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	19,263,060.98	1,714,683.96	30,450.00	21,008,194.94
二、累计摊销				
1.期初余额	2,551,485.52	746,214.64	-	3,297,700.16
2.本期增加金额	385,258.09	165,386.64	1,522.50	552,167.23
(1)计提	385,258.09	165,386.64	1,522.50	552,167.23
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	2,936,743.61	911,601.28	1,522.50	3,849,867.39
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	<u>16,326,317.37</u>	<u>803,082.68</u>	<u>28,927.50</u>	<u>17,158,327.55</u>
2.期初账面价值	<u>16,711,575.46</u>	<u>968,469.32</u>	<u>-</u>	<u>17,680,044.78</u>

5.12.2 本期摊销额为 552,167.23 元。

5.12.3 无形资产抵押情况

(1) 期末无形资产中原值为 7,360,192.89 元 (净值 6,317,498.74 元) 的土地使用权已抵押给中国农业银行股份有限公司常熟分行, 对应不动产权证为: 苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号, 抵押合同到期日为 2027 年 11 月 29 日。

(2) 期末无形资产中原值为 9,601,166.83 元 (净值 8,497,497.05 元) 的土地使用权已抵押给苏州银行股份有限公司常熟支行, 对应不动产权证为: 苏 (2020) 常熟市不动产权第 8132902 号, 抵押合同到期日为 2025 年 11 月 19 日。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
专利使用费	140,083.14	-	15,151.56	-	124,931.58
装修费	2,637,066.42	-	1,040,037.93	-	1,597,028.49
合计	2,777,149.56	-	1,055,189.49	-	1,721,960.07

5.14 递延所得税资产和递延所得税负债

5.14.1 未经抵消的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	3,679,989.62	551,998.44	4,312,730.69	646,909.60
小计	3,679,989.62	551,998.44	4,312,730.69	646,909.60

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	76,320,000.00	33,000,000.00
保证借款	32,500,000.00	29,995,231.30
应计利息	109,015.18	82,755.10
合计	108,929,015.18	63,077,986.40

5.15.2 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无已到期未偿还的短期借款。

5.15.3 保证借款情况

银行名称	借款日	到期日	金额	保证人及抵押物名称
中国银行常熟支塘支行	2023-9-27	2024-9-26	700 万	李嘉薇、樊海彬
民生银行常熟支行	2023-12-21	2024-12-21	1000 万	樊海彬、苏州软石
苏州银行常熟支行	2023-5-29	2024-5-29	100 万	李嘉薇、李明华、姜金泉、樊海彬
苏州银行常熟支行	2023-9-11	2024-9-7	200 万	李嘉薇、李明华、姜金泉、樊海彬
中国银行常熟支塘支行	2023-8-24	2024-8-23	250 万	李嘉薇、樊海彬
建设银行常熟支行	2023-1-20	2024-1-19	1000 万	樊海彬、李嘉薇
合计			3250 万	

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 短期借款 (续)

5.15.4 抵押及保证借款情况

银行名称	借款日	到期日	金额	保证人及抵押物名称
农业银行常熟支塘支行	2023-1-12	2024-1-11	500 万	李嘉薇、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
农业银行常熟支塘支行	2023-3-10	2024-3-6	500 万	李嘉薇、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
农业银行常熟支塘支行	2023-11-14	2024-11-13	1000 万	李嘉薇、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
农业银行常熟支塘支行	2023-12-5	2024-12-4	1000 万	李嘉薇、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
苏州银行常熟支行	2023-4-27	2024-4-23	395 万	刘志全、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
苏州银行常熟支行	2023-4-28	2024-4-23	400 万	刘志全、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
苏州银行常熟支行	2023-5-18	2024-5-16	200 万	刘志全、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
苏州银行常熟支行	2023-5-26	2024-5-25	1000 万	刘志全、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
苏州银行常熟支行	2023-6-2	2024-5-30	580 万	刘志全、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
苏州银行常熟支行	2023-6-29	2024-6-24	420 万	刘志全、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
苏州银行常熟支行	2023-7-12	2024-7-12	100 万	刘志全、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
苏州银行常熟支行	2023-10-8	2024-10-7	337 万	刘志全、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
苏州银行常熟支行	2023-10-23	2024-10-22	500 万	刘志全、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
苏州银行常熟支行	2023-11-1	2024-11-1	500 万	刘志全、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
苏州银行常熟支行	2023-12-12	2024-12-7	200 万	刘志全、樊海彬、苏 (2018) 常熟市不动产权第 0001591 号
合计			7632 万	

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应付票据

5.16.1 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,743,373.00	14,058,374.94
商业承兑汇票	-	-
	<u>11,743,373.00</u>	<u>14,058,374.94</u>

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,364,397.06	50,956,123.04
1-2 年	11,456,356.57	266,700.48
2-3 年	59,286.15	228,716.22
3 年以上	236,085.37	126,283.77
合计	<u>55,116,125.15</u>	<u>51,577,823.51</u>

上述应付账款期末数中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

5.18 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	<u>15,936,329.66</u>	<u>20,666,604.69</u>

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,173,942.09	33,717,987.14	35,565,713.75	1,326,215.48
二、离职后福利-设定 提存计划	-	2,261,543.09	2,261,543.09	-
三、辞退福利	-	190,100.00	190,100.00	-
四、一年内到期的其他 福利	-	-	-	-
合计	<u>3,173,942.09</u>	<u>36,169,630.23</u>	<u>38,017,356.84</u>	<u>1,326,215.48</u>

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬(续)

5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,025,203.75	30,711,766.92	32,562,735.03	1,174,235.64
2.职工福利费	-	1,149,047.50	1,149,047.50	-
3.社会保险费	-	988,107.76	988,107.76	-
其中：医疗保险费	-	763,388.40	763,388.40	-
工伤保险费	-	113,532.68	113,532.68	-
生育保险费	-	81,731.60	81,731.60	-
残疾人就业保障金	-	29,455.08	29,455.08	-
4.住房公积金	-	669,409.40	669,409.40	-
5.工会经费和职工教育经费	148,738.34	199,655.56	196,414.06	151,979.84
合计	<u>3,173,942.09</u>	<u>33,717,987.14</u>	<u>35,565,713.75</u>	<u>1,326,215.48</u>

5.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	2,180,867.65	2,180,867.65	-
2.失业保险费	-	80,675.44	80,675.44	-
合计	-	<u>2,261,543.09</u>	<u>2,261,543.09</u>	-

5.20 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	-	-
增值税	427,080.36	1,486,255.44
印花税	42,904.95	37,527.02
土地使用税	76,317.25	51,977.65
房产税	250,931.85	203,603.44
环境保护税	129.72	36,979.46
城市建设维护税	12,274.17	19,166.28
教育费附加	7,364.50	11,499.77
地方教育费附加	4,909.67	7,666.51
个人所得税	1,377.41	-
合计	<u>823,289.88</u>	<u>1,854,675.57</u>

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 其他应付款

5.21.1 其他应付款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	30,397,229.10	3,867,365.07
合计	<u>30,397,229.10</u>	<u>3,867,365.07</u>

5.21.2 其他应付款

5.21.2.1 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,287,188.60	2,559,124.57
1-2 年	1,800.00	8,240.50
2-3 年	8,240.50	1,200,000.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00
合计	<u>30,397,229.10</u>	<u>3,867,365.07</u>

5.21.2.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	30,000,000.00	3,640,000.00
个人借款	94,588.79	-
其他	302,640.31	227,365.07
合计	<u>30,397,229.10</u>	<u>3,867,365.07</u>

其他应付款中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,071,722.86	2,695,758.61

5.23 长期借款

5.23.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	-	10,804,000.00

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,079,122.41	-	713,421.75	2,365,700.66	专项资金

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
省科技成果转化专项资金	3,079,122.41	-	713,421.75	-	2,365,700.66	与资产相关

5.25 股本

股东名称	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	40,002,600.00	-	-	-	-	-	40,002,600.00

5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	24,627,972.20	-	-	24,627,972.20
其他资本公积	-	285,248.04	-	285,248.04
	24,627,972.20	285,248.04	-	24,913,220.24

5.27 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	5,277,807.47	179,205.61	-	5,457,013.08

5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,169,721.55	-2,269,545.55
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-16,169,721.55	-2,269,545.55
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-6,157,700.77	-13,703,864.38
减: 提取法定盈余公积	179,205.61	196,311.62
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-22,506,627.93	-16,169,721.55

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 营业收入及营业成本

5.29.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,700,781.55	167,352,847.49	158,098,887.07	141,717,786.04
其他业务	7,404,057.51	5,937,457.16	22,344,955.14	18,000,896.32
合计	220,104,839.06	173,290,304.65	180,443,842.21	159,718,682.36

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	158,851.29	97,307.91
教育费附加	95,310.78	58,384.73
地方教育费附加	63,540.51	38,923.14
土地使用税	305,269.00	207,910.60
房产税	985,292.31	910,479.86
车船税	5,761.12	3,721.12
印花税	118,630.13	81,873.69
环境保护税	37,630.14	123,595.81
合计	1,770,285.28	1,522,196.86

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,557,746.01	10,508,749.20
业务宣传费	9,075,596.83	1,680,129.59
差旅费	667,452.75	583,086.87
业务招待费	391,425.23	421,257.14
车辆油费	83,270.92	95,737.67
折旧费	31,247.04	46,526.85
其他	1,175,890.56	594,508.42
合计	12,982,629.34	13,929,995.74

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,646,312.18	8,389,073.69
折旧费	3,985,138.42	2,768,827.24
中介机构服务费	1,322,972.59	1,169,906.09
环保费用	223,119.23	169,666.62
水电费	-	231,848.40
办公费	290,677.28	242,604.51
车辆费用	362,734.37	266,589.72
业务招待费	702,633.18	480,420.39
差旅费	409,357.87	160,341.90
其他	1,173,594.88	926,386.89
合计	19,116,540.00	14,805,665.45

5.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	5,412,785.26	4,195,954.19
职工薪酬	7,225,183.53	5,996,198.80
折旧费	2,223,279.75	2,064,484.18
技术服务费	75,429.55	49,574.76
其他	593,491.33	677,172.49
合计	15,530,169.42	12,983,384.42

5.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,156,093.51	3,166,994.28
减:利息收入	154,463.17	82,762.99
利息净支出	4,001,630.34	3,084,231.29
汇兑损失	112,095.64	110,887.46
减:汇兑收益	117,412.48	329,224.01
汇兑净损失	-5,316.84	-218,336.55
银行手续费	63,173.25	97,210.88
票据贴现的贴息	141,424.92	383,743.15
合计	4,200,911.67	3,346,848.77

5.35 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,371,829.73	2,225,105.82
其他	8,158.73	86,422.51
合计	3,379,988.46	2,311,528.33

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,193.44	12,205.51
权益法核算的长期股权投资收益	21,606.95	-
合计	<u>30,800.39</u>	<u>12,205.51</u>

5.37 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	<u>-2,220,160.47</u>	<u>-565,800.85</u>

5.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	<u>-2,241,470.63</u>	<u>-1,533,330.29</u>

5.39 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	<u>7,373.53</u>	<u>-</u>

5.40 营业外收入

5.40.1 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	538,962.00	-	538,962.00
其他	57,708.42	38,314.53	57,708.42
合计	<u>596,670.42</u>	<u>38,314.53</u>	<u>596,670.42</u>

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	89,116.59	59,824.73	89,116.59
捐赠支出	60,000.00	52,000.00	60,000.00
罚款支出	-	33,950.00	-
其他	25,308.91	51,881.40	25,308.91
合计	<u>174,425.50</u>	<u>197,656.13</u>	<u>174,425.50</u>

5.42 所得税费用

5.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-94,911.16	32,287.97
合计	<u>-94,911.16</u>	<u>32,287.97</u>

5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,407,224.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,021,520.71
子公司适用不同税率的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,300,180.36
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	648,428.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-939,949.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,058,507.62
额外可扣除费用的影响	-23,541.60
所得税费用	<u>-94,911.16</u>

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 现金流量表项目

5.43.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	1,212,866.32	1,719,606.96
利息收入	154,463.17	82,762.99
收到的政府补助	3,205,528.84	1,592,422.51
收到的往来款	9,144,726.10	3,549,954.81
营业外收入中有关现金流入	-	38,314.53
合计	<u>13,717,584.43</u>	<u>6,983,061.80</u>

5.43.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用的有关现金支出	25,975,883.40	14,900,739.99
银行手续费	63,173.25	97,210.88
营业外支出中有关现金支出	83,258.84	85,831.40
往来款支付	17,434,869.49	2,537,646.66
合计	<u>43,557,184.98</u>	<u>17,621,428.93</u>

5.43.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品现金流入	<u>6,400,000.00</u>	<u>5,320,000.00</u>

5.43.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品现金支出	<u>6,400,000.00</u>	<u>5,320,000.00</u>

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 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	-7,312,313.74	-25,829,958.26
加: 信用减值准备	2,220,160.47	565,800.85
资产减值准备	2,241,470.63	1,533,330.29
使用权资产折旧	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,605,884.10	9,775,793.61
无形资产摊销	552,167.23	543,894.73
长期待摊费用摊销	1,055,189.49	1,075,768.72
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)	-7,373.53	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	89,116.59	59,824.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,147,344.72	3,511,493.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,800.39	-12,205.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-94,911.16	32,287.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,531,695.53	-1,821,140.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,154,125.75	714,133.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,072,955.01	39,211,235.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-31,146,931.86</u>	<u>29,360,259.45</u>
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	-	-
当期增加的使用权资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	21,651,025.87	5,017,070.77
减: 现金的期初余额	5,017,070.77	6,786,295.88
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	<u>16,633,955.10</u>	<u>-1,769,225.11</u>

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 现金流量表补充资料(续)

5.44.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,651,025.87	5,017,070.77
其中：库存现金	23,551.64	18,712.12
可随时用于支付的银行存款	21,627,474.23	4,998,358.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	21,651,025.87	5,017,070.77

5.45 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	4,766,935.89	票据保证金
固定资产	32,149,239.41	银行借款抵押
无形资产	14,814,995.79	银行借款抵押

5.46 外币货币性项目

5.46.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
美元	1.88	7.0827	13.32

6 研发支出

6.1 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	5,412,785.26	4,195,954.19
职工薪酬	7,225,183.53	5,996,198.80
折旧费	2,223,279.75	2,064,484.18
技术服务费	75,429.55	49,574.76
其他	593,491.33	677,172.49
合计	15,530,169.42	12,983,384.42
其中：费用化研发支出	15,530,169.42	12,983,384.42
资本化研发支出	-	-

7 合并范围的变动

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2023 年 9 月 7 日，苏州谷原生物科技有限公司设立全资子公司谷原(杭州)供应链管理有限公司。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
苏州软石智能装备有限公司	常熟	常熟	工业	51.00	-	设立
苏州谷原生物科技有限公司	常熟	常熟	工业	90.88	-	非同一控制下收购
苏州塑发生物材料有限公司	常熟	常熟	工业	51.00	-	设立
谷原(杭州)供应链管理有限公司	杭州	杭州	贸易	90.88	-	设立

9 政府补助

9.1 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,079,122.41	-	-	713,421.75		2,365,700.66	与资产相关
合计	3,079,122.41	-	-	713,421.75		2,365,700.66	

9.2 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	3,379,988.46	2,311,528.33
合计	3,379,988.46	2,311,528.33

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的最终控制方情况

名称	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
樊海彬	实际控制人之一	30.90%	30.90%
李嘉薇	实际控制人之一	19.42%	19.42%
姜金泉	实际控制人之一	17.66%	17.66%

注：樊海彬、李嘉薇、姜金泉三人为一致行动人

10.2 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
李荣	持有本公司5%以上股份股东
苏州金虹泉投资管理企业（有限合伙）	持有本公司5%以上股份股东
江苏海嘉和盛环保投资有限公司	受实际控制人控制
苏州智纺云控科技有限公司	受实际控制人控制
苏州九一高科无纺设备有限公司	受实际控制人控制
苏州爱可思医疗科技有限公司	受实际控制人参股
河北达瑞化纤机械有限公司	受持有本公司子公司 5%以上股份股东控制

10.3 关联交易情况

10.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.3.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州九一高科无纺设备有限公司	采购设备	-	35,975.93
河北达瑞化纤机械有限公司	采购材料	9,407,702.5	10,369,378.98
河北达瑞化纤机械有限公司	接受服务	13,292.02	-
苏州爱可思医疗科技有限公司	采购材料	264.73	3,569.12
江苏海嘉和盛环保投资有限公司	采购设备	-	980,000.00

10.3.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州爱可思医疗科技有限公司	出售商品	36,969.69	54,561.44
苏州爱可思医疗科技有限公司	提供服务	1,047,958.33	1,119,778.89
苏州九一高科无纺设备有限公司	出售商品	13421.46	3,284.06

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.3.2 关联担保情况

10.3.2.1 本公司作为担保方

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
无				

10.3.2.2 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
李嘉薇、李明华、姜金泉、樊海彬	1000 万	2021-4-25	2026-4-25	否
李嘉薇、樊海彬	1000 万	2022-11-10	2024-11-09	否
李嘉薇、樊海彬	4050 万	2022-11-30	2025-11-29	否
李嘉薇、樊海彬	700 万	2022-9-26	2025-9-25	否
樊海彬、苏州软石	1000 万	2023-12-7	2024-12-7	否
刘志全、樊海彬	5000 万	2023-05-22	2028-05-21	否
樊海彬、李嘉薇	1000 万	2023-01-20	2024-01-19	否
刘志全、樊海彬	2000 万	2023.05.30	2026.05.30	否

10.3.3 关联方资金拆借

10.3.3.1 拆入资金

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
姜金泉	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-
河北达瑞化纤机械有限公司	480,000.00	3,150,000.00	3,630,000.00	-

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.4 关联方应收应付款项

10.4.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额 账面余额	期初余额 账面余额
应收账款	苏州爱可思医疗科技有限公司	3,155,175.16	1,994,892.00
应收账款	苏州九一高科无纺设备有限公司	1,490.00	-

10.4.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额 账面余额	期初余额 账面余额
其他应付款	姜金泉	-	1,200,000.00
其他应付款	河北达瑞化纤机械有限公司	-	480,000.00
应付账款	河北达瑞化纤机械有限公司	11,299,701.19	6,452,035.42

11 承诺及或有事项

11.1 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日（2024 年 4 月 23 日）止，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

13 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

14 公司财务报表项目附注

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露：

账龄	期末应收账款金额	期初应收账款金额
1 年以内	24,292,634.83	22,026,778.21
1-2 年	1,261,964.21	788,694.79
2-3 年	785,499.32	55,717.32
3 年以上	62,016.62	17,757.46
小计	26,402,114.98	22,888,947.78
减：坏账准备	1,850,787.55	1,138,430.07
合计	24,551,327.43	21,750,517.71

14.1.2 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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,402,114.98	100.00	1,850,787.55	7.01	24,551,327.43
组合一	24,982,048.83	94.62	1,850,787.55	7.41	23,131,261.28
组合二	1,420,066.15	5.38			1,420,066.15
合计	26,402,114.98	100.00	1,850,787.55	7.01	24,551,327.43

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注 (续)

14.1 应收账款 (续)

14.1.2 按坏账计提方法分类披露 (续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,888,947.78	100.00	1,138,430.07	4.97	21,750,517.71
组合一	19,563,669.42	85.47	1,138,430.07	5.82	18,425,239.35
组合二	3,325,278.36	14.53	-	-	3,325,278.36
合计	22,888,947.78	100.00	1,138,430.07	4.97	21,750,517.71

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,872,568.68	1,143,628.43	5.00
1-2 年	1,261,964.21	252,392.84	20.00
2-3 年	785,499.32	392,749.66	50.00
3 年以上	62,016.62	62,016.62	100.00
合计	24,982,048.83	1,850,787.55	

14.1.3 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	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,138,430.07	712,357.48	-	-	1,850,787.55
合计	1,138,430.07	712,357.48	-	-	1,850,787.55

14.1.4 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	账面余额	比例 (%)
山东坤泰新材料科技股份有限公司	4,514,436.03	17.10
苏州爱可思医疗科技有限公司	3,155,175.16	11.95
浙江全晟汽车内饰材料有限公司	1,908,529.26	7.23
东莞台新纤维制品有限公司	1,783,227.89	6.75
襄阳市鼎浩汽车内饰材料有限公司	1,540,111.63	5.83
合计	12,901,479.97	48.87

上述应收账款期末数中, 无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注（续）

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,904,542.31	6,778,723.12
合计	1,904,542.31	6,778,723.12

14.2.2 其他应收款

11.2.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,045,456.00	1,057,956.00
关联方往来款	859,086.31	5,720,767.12
小计	1,904,542.31	6,778,723.12
减：坏账准备	-	-
合计	1,904,542.31	6,778,723.12

上述其他应收账款期末数中，无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

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	46,366,800.00	-	46,366,800.00	35,128,800.00	-	35,128,800.00

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目注释(续)

14.3 长期股权投资（续）

14.3.2 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 年末余额
苏州软石智能装备 有限公司	17,850,000.00	2,550,000.00	-	20,400,000.00	-	-
苏州谷原生物科技 有限公司	14,280,000.00	8,280,000.00	-	22,560,000.00	-	-
苏州塑发生物材料 有限公司	2,998,800.00	408,000.00	-	3,406,800.00	-	-
	<u>35,128,800.00</u>	<u>11,238,000.00</u>	<u>-</u>	<u>46,366,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,120,985.82	92,058,148.22	75,444,821.69	66,074,154.81
其他业务	9,653,546.79	4,914,027.96	26,877,851.94	17,887,035.32
合计	121,774,532.61	96,972,176.18	102,322,673.63	83,961,190.13

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	30,800.39	10,046.24

15 补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,373.53	
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	3,379,988.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益	30,800.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,245.12	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-577,548.69	
合计	3,262,858.81	

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	-12.16	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.60	-0.24	-0.24

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议批准通过。

苏州金泉新材料股份有限公司

法定代表人：樊海彬

主管会计工作负责人：李嘉薇

会计机构负责人：产祥宁

日期：2024 年 4 月 23 日

苏州金泉新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), 其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。受影响的报表项目名称是递延所得税资产、递延所得税负债, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

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, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	7, 373. 53
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	3, 379, 988. 46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益	30, 800. 39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422, 245. 12
非经常性损益合计	3, 840, 407. 50
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额 (税后)	577, 548. 69
非经常性损益净额	3, 262, 858. 81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用