



广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司
GUANGDONG HARVEST ADVANCED MATERIALS TECHNOLOGY CO.,LTD.

裕丰威禾

NEEQ: 838109

广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司

Guangdong Harvest Advanced Materials Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈礼泓、主管会计工作负责人徐蔚茵及会计机构负责人（会计主管人员）徐蔚茵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、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：上述非标准审计意见涉及事项不违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。中审华会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果，公司拟积极通过上述多项措施努力尽快消除持续经营能力重大不确定性事项。

- 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

无

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.....	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	125

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、裕丰威禾	指	广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司
城丰公司	指	广宁县城丰新材料有限公司
股东大会	指	广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	指公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
本期期初	指	2023年1月1日
本期期末	指	2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
爱诗竹业	指	广宁县爱诗竹业有限公司
竹纤维	指	广东裕丰竹纤维有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Harvest Advanced Materials Technology CO., LTD.		
	HAM		
法定代表人	陈礼泓	成立时间	2012年10月12日
控股股东	控股股东为程科豪	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为程科豪、李建树，一致行动人为程科豪、李建树
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C30 非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C3062 玻璃纤维增强塑料制品制造		
主要产品与服务项目	复合新材、半固化片的销售和服务		
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	裕丰威禾	证券代码	838109
挂牌时间	2016年8月1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）	45,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐蔚茵	联系地址	肇庆市广宁县横山镇高新产业园（车间一）
电话	0758-8607928	电子邮箱	a120012@hec-gd.com
传真	0758-8607766		
公司办公地址	肇庆市广宁县横山镇高新产业园（车间一）	邮政编码	526344
公司网址	www.hec-gd.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	914412000553754246		
注册地址	广东省肇庆市广宁县横山镇高新产业园（车间一）		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家高新技术企业，主要产品及服务为复合新材、半固化片、覆铜板、玻璃钢胶衣平板、玻璃钢复合板的研发、生产和销售，公司的核心竞争力在于自身持续增长的研发能力，目前公司拥有 24 项实用新型专利，5 项发明专利和 1 项外观专利，公司的技术优势使得公司的终端客户群集中在中高端企业。

公司主要为绝缘板、消费电子行业、印制电路板供应商、电动汽车、特种车厢行业、冷链产业等行业的企业提供低密度、质量轻、耐高低温、高性能的玻璃纤维增强树脂基复合材料和半固化片(PP)。其中公司生产的玻璃纤维增强树脂基复合材料产品主要供应下游生产魔晶板、轻质功能组件、手机壳外观件、软硬结合板等；魔晶板主要应用于镜面玻璃抛光打磨；轻质功能组件主要应用于苹果等品牌的智能手机、平板电脑等保护套；手机壳外观件主要应用于三星、华为、小米、亚马逊等品牌的手机、电子书阅读器；玻璃钢胶衣平板及复合板主要应用于特种车厢、冷链及建筑装饰行业。公司目前采用直销的方式进行销售，营销人员通过展会、客户推荐以及合作伙伴等渠道获得客户信息，由公司业务人员与目标客户直接进行接触，参与客户的招投标，获取订单。

公司主要收入来源是销售产品。在报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

(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	公司于 2021 年 12 月 31 日获得高新技术企业认定。于 2022 年 11 月 8 日获得科技型中小企业认定。于 2023 年 1 月份经广东省工业和信息化厅审核通过，获得 2022 年专精特新中小企业称号。

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	83,689,851.47	83,802,231.95	-0.13%
毛利率%	7.85%	10.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,262,366.82	-8,486,076.04	-91.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,281,212.39	-8,990,777.27	-81.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属	-60.64%	-21.65%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-60.71%	-22.94%	-
基本每股收益	-0.36	-0.19	-89.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,281,619.94	166,493,893.57	-9.14%
负债总计	132,593,094.71	131,543,001.52	0.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,688,525.23	34,950,892.05	-46.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.78	-46.53%
资产负债率% (母公司)	89.47%	82.44%	-
资产负债率% (合并)	87.65%	79.01%	-
流动比率	0.56	0.57	-
利息保障倍数	-3.16	-2.77	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,685,156.68	20,282,665.93	-162.54%
应收账款周转率	2.75	2.41	-
存货周转率	5.11	5.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.14%	-14.80%	-
营业收入增长率%	-0.13%	-32.24%	-
净利润增长率%	-91.64%	43.61%	-

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	1,272,971.77	0.84%	5,200,819.21	3.12%	-75.52%
应收票据	11,909,535.72	7.87%	5,789,190.39	3.48%	105.72%
应收账款	39,709,964.79	26.25%	21,256,188.60	12.77%	86.82%
存货	16,981,862.38	11.23%	13,181,114.95	7.92%	28.83%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	73,251,580.81	48.42%	82,379,115.48	49.48%	-11.08%
在建工程	0.00	0.00%	508,476.55	0.31%	-100.00%
无形资产	3,490,048.69	2.31%	3,736,599.95	2.24%	-6.60%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	13,500,000.00	8.92%	14,800,000.00	8.89%	-8.78%

长期借款	0.00	0.00%	2,500,000.00	1.50%	-100.00%
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	38,475,662.98	25.43%	25,824,218.66	15.51%	48.99%
其他应付款	14,037,951.76	9.28%	22,914,893.78	13.76%	-38.74%
一年内到期的非流动负债	44,108,589.06	29.16%	47,730,000.00	28.67%	-7.59%
未分配利润	-	-21.14%	-	-9.44%	-103.48%
	31,977,106.68		15,714,739.86		
其他应收款	376,041.50	0.25%	19,751,630.00	11.86%	-98.10%
其他流动负债	15,968,549.91	10.56%	12,012,409.64	7.21%	32.93%

项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期期末数比上年期末数减少 75.52%，主要为由于在经济下行的背景下，公司为提高市场占有率促进销售延长了客户的信用条件导致应收货款账期拉长，同时根据国家税务总局发布的《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》规定“已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长 4 个月”，于本年度缴纳了 2022 年税款 144.04 万元所致。
2. 应收票据：本期期末数比上年期末数增加 105.72%，主要为 2023 年收取货款中商业承兑汇票（米信供应链、维企链）大幅增加所致，商业承兑汇票未到期转付出去时，按会计准则规定是未能终止确认。
3. 应收账款：本期期末数比上年期末数增加 86.82%，主要为 2023 年上半年为促进销售延长了部分客户的信用条件所致。
4. 在建工程：本期期末数比上年期末数减少 100.00%，主要为 2021 年扩建的三条生产线余下部份设备于 2023 年验收完毕从在建工程科目转入固定资产。
5. 长期借款：本期期末数比上年期末数减少 100.00%，主要为 2022 年 10 月贷的 2 年期怀集农商贷款至报告期末已小于 1 年，将其调整为一年内到期的非流动负债所致。
6. 应付账款：本期期末数比上年期末数增加 48.99%，主要为由于经济下行与供应商协商延长账期所致。
7. 其他应付款：本期期末数比上年期末数减少 38.74%，主要为 2023 年上半年归还向原股东陈诗国及其子陈礼泓的借款 1760 万所致。
8. 未分配利润：本期期末数比上年期末数减少 103.48%，主要为 2023 年亏损和冲回 2021-2022 年可弥补亏损递延所得税资产共计 8,292,793.73 元所致。
9. 其他应收款：本期期末数比上年期末数减少 98.10%，主要为 2023 年收回转让裕丰竹纤维公司 39% 股权的股权转让款 1950 万所致。
10. 其他流动负债：主要是本期开始收取客户商业承兑汇票（米信供应链、维企链）大幅增加所致，形成了期末公司已经背书、贴现，但尚未到期的应收票据为其他流动负债。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	83,689,851.47	-	83,802,231.95	-	-0.13%
营业成本	77,116,419.54	92.15%	74,942,129.56	89.43%	2.90%
毛利率%	7.85%	-	10.57%	-	-
销售费用	4,006,160.25	4.79%	3,143,713.67	3.75%	27.43%
管理费用	5,113,357.03	6.11%	6,074,552.38	7.25%	-15.82%
研发费用	5,775,881.14	6.90%	6,606,488.01	7.88%	-12.57%
财务费用	2,445,256.73	2.92%	2,942,624.20	3.51%	-16.90%
信用减值损失	408,974.69	0.49%	-737,839.36	-0.88%	155.43%
资产减值损失	-135,088.99	-0.16%	-56,044.18	-0.07%	-141.04%
其他收益	998,124.39	1.19%	152,513.91	0.18%	554.45%
投资收益	0.00	0.00%	241,303.92	0.29%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-	-11.98%	-	-13.27%	9.81%
	10,029,140.21		11,120,364.12		
营业外收入	15,175.82	0.02%	193,599.81	0.23%	-92.16%
营业外支出	19,988.97	0.02%	22,254.32	0.03%	-10.18%
净利润	-	-19.43%	-8,486,076.04	-10.13%	-91.64%
	16,262,366.82				

项目重大变动原因：

1. 信用减值损失：本期较上年同期减少 155.43%，主要为 2022 年计提股权转让应收款 1950 万坏账准备，而该股权转让款已于 2023 年上半年全部收回，从而冲回已计提的坏账准备所致。
2. 资产减值损失：本期较上年同期增加 141.04%，主要为计提在建工程-三期 PP 自动仓库减值准备 165,284.32 元所致。
3. 其他收益：本期较上年同期增加 554.45%，主要为享受税收优惠减免政策包含招用贫困人口、招用失业人员抵扣增值税和高新制造业加计抵减增值税政策增加约 95.73 万元所致。
4. 净利润：本期较上年同期减少 91.64%，主要为 2023 年亏损不再计提递延所得税资产以及冲回 2021-2022 年可弥补亏损递延所得税资产共计 8,292,793.73 元所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	83,667,774.65	83,793,018.29	-0.15%
其他业务收入	22,076.82	9,213.66	139.61%
主营业务成本	77,116,419.54	74,940,839.08	2.90%
其他业务成本	-	1,290.48	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
粘接片	6,071,004.70	5,099,584.37	16.00%	-49.68%	-48.03%	-2.67%
复合材料	54,958,780.20	52,001,791.56	5.38%	6.79%	8.05%	-1.11%
功能板	22,555,934.45	19,938,973.82	11.60%	12.22%	18.30%	-4.54%
加工费收入	82,055.30	76,069.79	7.29%	-48.97%	-48.13%	-1.50%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 粘接片：本期收入同比上期下降 49.68%，主要为 2023 年公司战略方向根据市场需求更新对该类产品减少推广所致。
2. 加工费收入：本期收入同比上期下降 48.97%，主要为该代工客户在 2023 年逐步转变合作方式，转为销售复合材料所致。
3. 其他业务收入：本期同比上期增长 139.61%，主要为 2023 年出售已报废的原料 16979 元所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市萤火虫新材料有限公司	15,535,527.32	18.56	否
2	明安运动器材（东莞）有限公司	13,692,576.18	16.36	否
3	东莞美泰电子有限公司	8,135,718.18	9.72	否
4	南昌龙旗信息技术有限公司	5,834,826.86	6.97	否
5	深圳市蓝思旺供应链管理有限公司	3,598,132.42	4.30	否
合计		46,796,780.96	55.91	-

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	山东兴国大成电子材料有限公司	9,277,900.70	16.80%	否
2	同宇新材料（广东）股份有限公司	8,507,600.74	15.40%	否
3	珠海珠玻电子材料有限公司	4,799,148.80	8.69%	否
4	佛山市南海顺强化工有限公司	3,995,344.69	7.23%	否
5	珠海宏昌电子材料有限公司	3,955,782.50	7.16%	否
合计		30,535,777.43	55.29%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,685,156.68	20,282,665.93	-162.54%
投资活动产生的现金流量净额	17,719,222.91	-7,082,198.53	350.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,561,913.71	-9,186,535.70	6.80%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期同比上期减少 162.54%，主要为 2023 年上半年归还原股东陈诗国及其子陈礼泓的借款 1760 万元及为促进销售延长了部分客户的信用条件所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期同比上期增加 350.19%，主要为 2023 年上半年收回转让裕丰竹纤维公司 39% 股权的股权转让款 1950 万所致。

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
广宁县城丰新材料有限公司	控股子公司	复合材料、绝缘材料、半固化片的生产 and 销售	53,333,400	52,484,991.88	36,160,857.79	0.00	-331,608.96
安陆裕丰威禾新材料有限公司	全资子公司	贸易	2,000,000	0.00	0.00	0.00	-200.00

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
(一)宏观经济波动风险	<p>玻璃纤维增强塑料制品制造行业整体需求受宏观经济波动影响较大，若宏观经济增速疲软，电子产品消耗少，企业的销售业绩就会下滑。行业需求下滑会直接影响到行业发展。另外，物价、人力成本的不断增加，对行业的盈利能力也造成了较大压力和风险。</p> <p>应对措施：公司正在积极开拓复合材料的应用领域，在消费电子行业的基础上，利用低密度填料减重、隔音、隔热等应用技术，向无人机应用、汽车内饰应用、高档箱包应用及城市轨道交通领域发展；目前公司已成功研制出碳纤维材料与轻量材料的复合产品，并得到客户小批量试样评估肯定。公司正积极布局产品由消费电子行业向其他行业的延伸，扩大产品的应用领域，提升企业价值，避免宏观经济下滑带来的不利影响。</p>
(二)受下游行业波动的风险	<p>公司生产的复合材料、半固化片等是各类电子产品的关键上游产品。虽然电子产品的消费需求越来越旺盛，但电子产品的消费有较为明显的波动性和周期性，因此公司所在行业受下游行业波动的影响较大。</p> <p>应对措施：公司在保持并增强在消费电子行业的竞争优势的同时，正积极开发其他非消费电子行业的合作伙伴及客户，以减少来自消费电子行业的波动影响。</p>
(三)原料价格波动风险	<p>目前行业所需的原材料主要为各种环氧树脂、玻璃布以及其他各种辅料，其价格约占总成本的 70%-80%左右。如果未来原材料价格发生变动，将对公司盈利能力造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司将在目前主要供应商的基础上，发展出原材料质量与价格相对稳定的长期的主要合作供应商。</p>
(四)实际控制人意见分歧风险	<p>公司实际控制人为程科豪、李建树，二人签署了一致行动协议，实际控制人持有公司 95.00%的股份。根据《一致行动协议》，若各方内部无法达成一致意见，在股东大会表决中应按照持股多数原则做出一致行动决定。在董事会表决中也按照多数原则做出一致行动决定，但持有公司股权超过 33.5%（含）董事（含联合）均具有一票否决权。如实际控制人对公司重大事项的意见未能取得一致，并在董事会表决中行使否决权，则可能影响公司做出及时、正常的决策。</p> <p>应对措施：公司严格按照《公司章程》和三会规则进行日常经营决策，并在《一致行动协议》中，约定召开股东大会审议有关公司经营发展及其他重大决策事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一在股东会、董事会等相关会议上对该事项行使表决权，如果各方意见不一致时，应以持股数较多的一方的意见为表决意见。目前实际控制人尚未发生一起以表决权和所有权等方式影响公司的生产经营和重大决策的案例。</p>
(五)公司治理	虽然公司设立之初已是股份公司，但各项管理制度仍较为粗略，存在公司治理机制

和内部控制风险	<p>及内部控制体系不完善的情况，各种议事规则、工作细则、管理制度、决策制度等方面均需要进行改善。目前公司已按照相关规定和中介机构的要求建立和完善各项决策制度、经营管理制度等内部控制制度，但各项制度建立和完善的时间较短，存在内部控制体系未完善及内部控制制度未能有效运行的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。</p>												
(六)利率风险	<p>2023年12月31日、2022年12月31日公司短期借款余额分别为13,500,000.00元、14,800,000.00元，占流动负债的比例分别为10.18%、11.51%，是公司主要负债之一。公司短期负债利息支出与息税前利润的关系如下表：</p> <table border="1" data-bbox="395 568 1141 730"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>2023年度</th> <th>2022年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>短期负债利息支出（元）</td> <td>1,028,525.92</td> <td>1,116,896.43</td> </tr> <tr> <td>息税前利润（元）</td> <td>-7,621,123.13</td> <td>-8,041,475.23</td> </tr> <tr> <td>比例</td> <td>-13.50%</td> <td>-13.80%</td> </tr> </tbody> </table> <p>公司短期负债利息支出占息税前利润的比例较大，对公司利润构成较大影响，如果银行利率提高导致贷款成本增加，将对公司的盈利能力构成较大的威胁。</p> <p>应对措施：公司一方面通过积极布局新行业、新客户的开发及新产品的研制投放来提高销售规模和盈利水平，另一方面，公司通过控制短期借款规模、发行优先股筹集资金以防利率带来的风险。</p>	项目	2023年度	2022年度	短期负债利息支出（元）	1,028,525.92	1,116,896.43	息税前利润（元）	-7,621,123.13	-8,041,475.23	比例	-13.50%	-13.80%
项目	2023年度	2022年度											
短期负债利息支出（元）	1,028,525.92	1,116,896.43											
息税前利润（元）	-7,621,123.13	-8,041,475.23											
比例	-13.50%	-13.80%											
(七)流动性风险	<p>2023年12月31日、2022年12月31日公司资产负债率分别为87.65%、79.01%；流动比率分别为0.56、0.57；速动比率分别为0.43、0.47。公司流动比率较低，而公司业务对流动资金需求较大。首先，公司订单相对比较集中，在较短的时间内公司组织较大规模生产需要投入大量资金；其次，公司给予主要客户的信用期较长，应收账款周转较慢。公司融资渠道单一，如果未来公司不能及时获得业务发展所需的资金，将对公司短期偿债能力及生产经营构成不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过合理控制客户信用额度、加大应收账款管理力度及拟在全国股份转让系统通过定增等直接融资方式来改善公司流动性。</p>												
(八)公司应收账款发生坏账的风险	<p>公司2023年、2022年应收账款周转率分别为2.75、2.41，应收账款周转速度较慢。公司2023年12月31日、2022年12月31日应收账款净额分别为39,709,964.79元、21,256,188.60元，占当年收入比例分别为47.45%、25.36%，占比偏高，报告期内公司应收账款回款速度较慢，因此存在一定的坏账风险。</p> <p>应对措施：一方面针对信用不好的客户，公司将减少与其合作，控制发货以降低其应收账款规模，同时与客户协商制订还款计划并督促执行。在开发新客户时，将严格考核其信用状况，选择优良客户进行合作；另一方面，公司将加强对应收账款的催收工作来加快应收账款的回款，预防坏账的发生。</p>												
(九)新产品开发不及时的风险	<p>为了满足客户不断增长和变化的需求，公司必须持续研发新产品。在开发过程中，公司需要投入大量的人力、物力和财力，但是新产品开发受多种主、客观条件的制约，存在失败的风险。如果不能按计划开发出新产品，公司将会面临竞争力下降，从而影响公司市场开拓能力，甚至产生丢失现有客户的风险。</p> <p>应对措施：公司积极开展对新产品的研发工作，同时不断对现有产品进行改进。公司未来将进一步完善各项研发计划，并通过与华南理工大学等高校合作，进一步强化公司的技术优势，不断提高研发能力和技术创新成功率，让研发和技术创新成为公司发展的不竭动力。</p>												
本期重大风险是否发生重大	本期重大风险未发生重大变化												

变化:	
-----	--

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
广宁县爱诗竹业有限公司	其他	2,500,000.00	1,000,000.00	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00

合计	-	2,500,000.00	1,000,000.00	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00
----	---	--------------	--------------	--------------	------	--------------

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2022年7月26日，公司与广宁县爱诗竹业有限公司签订《广东裕丰竹纤维有限公司股权转让合同》（以下简称“转让合同”），以1950万的价格将持有的广东裕丰竹纤维有限公司39%股权转让给广宁县爱诗竹业有限公司（以下简称“爱诗竹业”）。股权转让款自2022年8月起每月支付50万元，最迟于2024年3月31日前付清。2022年10月14日，公司共同实际控制人之一陈诗国之子陈礼泓及陈礼泓控制的企业通过受让爱诗竹业股权的方式成为了爱诗竹业的实际控制人。陈礼泓成为爱诗竹业的实际控制人后至2023年2月20日，爱诗竹业均未有根据转让合同的要求向裕丰威禾支付股权转让款，陈礼泓亦未告知公司其已取得爱诗竹业控制权的情况。该应付未付的股权转让款（共计350万元）形成了对公司的资金占用。

2023年2月，公司收到广宁县爱诗竹业有限公司股权转让款1,844万元，其中350万元为爱诗竹业根据转让合同未及时支付的股权转让款，其余为爱诗竹业提前支付的股权转让款及资金占用的利息。

公司已提交董事会、监事会和股东大会审议通过该资金占有事项。本次资金占用未对公司造成实质性不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月1日		挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月1日		挂牌	其他承诺(规范和减少关联交易)	规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	12,917,891.78	8.54%	借款抵押
土地	土地使用权	抵押	3,175,015.40	2.10%	借款抵押
银行存款	货币资金	质押	19.29	0.00%	保函保证金

总计	-	-	16,092,926.47	10.64%	-
----	---	---	---------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押资产主要原因系为公司自身向银行借款提供抵押担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

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	40,962,456	91.03%	5,789,582	15,592,186	34.65%
	其中：控股股东、实际控制人	40,962,456	91.03%	5,227,082	15,029,686	33.40%
	董事、监事、高管	0	0.00%	562,500	562,500	1.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,037,544	8.97%	- 5,789,582	29,407,814	65.35%
	其中：控股股东、实际控制人	4,037,544	8.97%	- 7,477,082	27,720,314	61.60%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,687,500	1,687,500	3.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数						3

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	程科豪	2,250,000	34,710,417	36,960,417	82.13%	27,720,314	9,240,103	0	0
2	李建树	5,789,583	0	5,789,583	12.87%	0	5,789,583	0	0
3	陈礼泓	0	2,250,000	2,250,000	5.00%	1,687,500	562,500	0	0
合计		8,039,583	36,960,417	45,000,000	100.00%	29,407,814	15,592,186	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：程科豪、李建树二位股东签订了新的一致行动人协议，有效期自 2023 年 7 月 18 日至 2024 年 12 月 31 日，为公司的共同实际控制人。除此以外，股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

程科豪，男，1970 年 10 月生，中国国籍，无境外居留权。1988 年至 1991 年就读肇庆市财贸学校，中专学历。1991 年至 2005 年为个体经营户，2005 年至 2012 年就职于广东省广宁船用水泵制造有限公司任执行副总经理；2012 年至 2019 年，任广宁县万豪投资有限公司执行董事兼经理；2012 年至 2019 年，任广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司董事；2020 年至今，任广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司董事、行政总监；2022 年 6 月至 2023 年 8 月，任广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司董事长。

（二）实际控制人情况

程科豪、李建树二位股东签订了一致行动人协议，有效期自 2023 年 7 月 18 日至 2024 年 12 月 31 日，为公司的共同实际控制人。原股东陈诗国通过特定事项协议转让股份不再为公司股东和实际控制人。李建树，男，1969 年 5 月生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1992 年 1 月至今，经营广州市黄埔区健全废品经营部。2012 年 9 月至 2020 年 10 月，任裕丰威禾董事。

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

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820011	裕丰优 1	100	240,000	24,000,000.00	2%	2017 年 9 月 27 日	2022 年 9 月 27 日

公司优先股股东广宁县城市发展公司计划延长裕丰优 1 存续期，目前还在批复中。

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	820011	证券简称	裕丰优 1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	广宁县城市发展公司	240,000	240,000	100%	

(三) 利润分配情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820011	裕丰优 1	2%		是	1,440,000.00	否	0.00

经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2023 年度合并财务报表实现净利润-16,262,366.82 元。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表未分配利润为-31,977,106.68 元，母公司账面未分配利润为-30,804,364.47 元。

基于上述情况，董事会提议公司 2023 年度优先股股息递延派发，该议案尚需股东大会审议通过。

(四) 回购情况

适用 不适用

(五) 转换情况

适用 不适用

(六) 表决权恢复情况

适用 不适用

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例%	有效期间
820011	裕丰优 1	240,000	100%	2023年5月11日至今

(七) 会计处理情况

适用 不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	240,000	0	240,000
优先股总股本	240,000	0	240,000

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈礼泓	董事长	男	1997年12月	2023年8月10日	2024年9月8日	0	2,250,000	2,250,000	5.00%
赵军	董事、总经理	男	1981年8月	2021年11月1日	2024年9月8日	0	0	0	0.00%
徐蔚茵	董事、财务总监、董事会秘书	女	1980年4月	2021年9月9日	2024年9月8日	0	0	0	0.00%
程科豪	董事	男	1970年10月	2021年9月9日	2024年9月8日	2,250,000	34,710,417	36,960,417	82.13%
王运来	董事、副总经理	男	1968年6月	2021年9月14日	2024年9月8日	0	0	0	0.00%
刘广文	监事会主席	男	1985年6月	2021年9月9日	2024年9月8日	0	0	0	0.00%
姚罕英	监事	女	1990年8月	2021年9月9日	2024年9月8日	0	0	0	0.00%
向常宝	职工监事	男	1987年12月	2021年9月9日	2024年9月8日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、总经理赵军先生与董事、财务总监、董事会秘书徐蔚茵女士为配偶关系。
董事程科豪先生为公司控股股东，与公司股东李建树先生为一致行动人，二人为公司实际控制人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈礼泓	无	新任	董事、董事长	公司经营需要
程科豪	董事、董事长	离任	董事	个人原因
李挺	董事、副董事	离任	无	个人业务发展需要

	长			
--	---	--	--	--

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

陈礼泓，男，1997年12月出生。中国籍，无境外永久居留权。本科学历，商科学士。2021年毕业于澳大利亚西悉尼大学（Western Sydney University）工商管理专业；2021~2022年任广东裕丰竹纤维有限公司采购经理；2022~2023年任广东裕丰竹纤维有限公司总经理；2023年2月任广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司销售经理；2023年8月任广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司董事、董事长。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	24		1	23
生产人员	97	24		121
销售人员	10	2		12
财务人员	6	0	0	6
技术人员	19		1	18
生产辅助人员	36	8		44
员工总计	192	32		224

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	23	22
专科以下	161	194
员工总计	192	224

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

公司员工薪酬依据相关法规，及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司目前没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(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，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，不断建立健全公司治理结构，加强内部控制与管理，自主、独立开展生产经营活动，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业严格分开。

(一) 业务独立

公司主要经营项目为生产、销售环氧绝缘板、半固化片、覆铜板等。公司自成立以来逐步建立了技术研发与服务、质量与安全管理、客户服务与维护、市场开拓等完整的业务体系；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其关联方；公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

(二) 资产独立

公司合法拥有与其目前经营业务有关的厂房、土地、设备等资产的所有权或使用权。该等资产由公司独立拥有，不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占用的情形，公司的资产独立、完整。公司根据《公司章程》的规定制定了《关联交易管理办法》规范公司的关联交易决策，防止公司股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。综上，公司的资产独立、完整。

（三）人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

（四）财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司的财务管理制度。

公司独立设立银行账户，持有独立的《开户许可证》，核准号为 J5933000351401，公司的基本存款账户开户行为中国建设银行股份有限公司广宁支行，账号为：4400170730105300XXXX。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司现持有统一社会信用代码为 914412000553754246 的营业执照。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。

（五）机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司的住所为肇庆市广宁县横山镇高新产业园（车间一），为公司自有的生产经营场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

综上所述，公司目前已建立了独立完整研发、生产和销售系统，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，实现了独立运作，具有独立完整的业务体系及面向市场自主开发独立经营的能力。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项合法权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

在公司治理实践中，公司严格执行相关法律法规、《公司章程》和各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司治理更加完善。未来随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系仍将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	CAC 证审字[2024]0155 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 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	赖东方 1 年	虞晓卫 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	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

审计报告

CAC证审字[2024]0155号

广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司及其子公司财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司2021年、2022年及2023年连续出现了大额亏损；资产负债率本期末上升至87.65%，流动比率下降至56.02%；肇庆市政府通过广宁县城市发展公司以股权投资的方式投入到本公司的4000万元财政股权投资专项资金已于2022年7月到期。公司资金出现较紧张的情况，短期偿债能力弱。这些事项表明存在可能导致对广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司治理层（以下简称治理层）负责监督广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：赖东方
（签名并盖章）

中国注册会计师：虞晓卫
（签名并盖章）

中国 天津市

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	七（一）	1,272,971.77	5,200,819.21
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	七（二）	11,909,535.72	5,789,190.39
应收账款	七（三）	39,709,964.79	21,256,188.60
应收款项融资	七（四）	3,896,815.44	7,792,991.12
预付款项	七（五）	135,641.32	355,196.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（六）	376,041.50	19,751,630.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（七）	16,981,862.38	13,181,114.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		74,282,832.92	73,327,130.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（八）	73,251,580.81	82,379,115.48
在建工程	七（九）		508,476.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十）	3,490,048.69	3,736,599.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（十一）	194,943.78	6,423,357.24
其他非流动资产	七（十二）	62,213.74	119,213.74
非流动资产合计		76,998,787.02	93,166,762.96
资产总计		151,281,619.94	166,493,893.57
流动负债：			
短期借款	七（十三）	13,500,000.00	14,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十四）	38,475,662.98	25,824,218.66
预收款项			
合同负债	七（十五）	8,312.50	
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	七（十六）	4,494,817.59	2,406,790.31
应交税费	七（十七）	1,999,210.91	2,843,293.54
其他应付款	七（十八）	14,037,951.76	22,914,893.78
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	七（十九）	44,108,589.06	47,730,000.00
其他流动负债	七（二十）	15,968,549.91	12,012,409.64

流动负债合计		132,593,094.71	128,531,605.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七（二十一）		2,500,000.00
应付债券	七（二十二）		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七（二十三）		511,395.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,011,395.59
负债合计		132,593,094.71	131,543,001.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（二十四）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十五）	975,497.47	975,497.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十六）	4,690,134.44	4,690,134.44
一般风险准备			
未分配利润	七（二十七）	-31,977,106.68	-15,714,739.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,688,525.23	34,950,892.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,688,525.23	34,950,892.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,281,619.94	166,493,893.57

法定代表人：陈礼泓

主管会计工作负责人：徐蔚茵

会计机构负责人：徐蔚茵

（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		1,272,245.80	5,197,618.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,909,535.72	5,789,190.39
应收账款	十四（一）	39,709,964.79	21,256,188.60
应收款项融资		3,896,815.44	7,792,991.12
预付款项		135,641.32	355,196.34
其他应收款	十四（二）	376,041.50	19,751,630.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,981,862.38	13,181,114.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		74,282,106.95	73,323,929.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	37,333,400.00	37,333,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		73,251,580.81	82,379,115.48
在建工程			508,476.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,490,048.69	3,736,599.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		194,943.78	6,423,357.24
其他非流动资产		62,213.74	119,213.74
非流动资产合计		114,332,187.02	130,500,162.96
资产总计		188,614,293.97	203,824,092.73
流动负债：			
短期借款		13,500,000.00	14,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		38,475,662.98	25,824,218.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,494,817.59	2,406,790.31
应交税费		1,995,076.82	2,843,293.54
其他应付款		66,522,017.67	75,724,159.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,312.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,788,589.06	31,410,000.00
其他流动负债		15,968,549.91	12,012,409.64
流动负债合计		168,753,026.53	165,020,871.84
非流动负债：			
长期借款			2,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			511,395.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,011,395.59
负债合计		168,753,026.53	168,032,267.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		975,497.47	975,497.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,690,134.44	4,690,134.44
一般风险准备			
未分配利润		-30,804,364.47	-14,873,806.61
所有者权益（或股东权益）合计		19,861,267.44	35,791,825.30
负债和所有者权益（或股东权益）合计		188,614,293.97	203,824,092.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		83,689,851.47	83,802,231.95
其中：营业收入	七（二十八）	83,689,851.47	83,802,231.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,991,001.77	94,522,530.36
其中：营业成本	七（二十八）	77,116,419.54	74,942,129.56
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	七（二十九）	533,927.08	813,022.54
销售费用	七（三十）	4,006,160.25	3,143,713.67
管理费用	七（三十一）	5,113,357.03	6,074,552.38
研发费用	七（三十二）	5,775,881.14	6,606,488.01
财务费用	七（三十三）	2,445,256.73	2,942,624.20
其中：利息费用		2,412,830.23	2,907,543.40
利息收入		2,941.86	7,523.81
加：其他收益	七（三十四）	998,124.39	152,513.91
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十五）		241,303.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			241,303.92
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）	七（三十六）	408,974.69	-737,839.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（三十七）	-135,088.99	-56,044.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,029,140.21	-11,120,364.12
加：营业外收入	七（三十八）	15,175.82	193,599.81
减：营业外支出	七（三十九）	19,988.97	22,254.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,033,953.36	-10,949,018.63
减：所得税费用	七（四十）	6,228,413.46	-2,462,942.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,262,366.82	-8,486,076.04
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）		-16,262,366.82	-8,486,076.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,262,366.82	-8,486,076.04
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		-16,262,366.82	-8,486,076.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,262,366.82	-8,486,076.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五 (二)	-0.36	-0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五 (二)	-0.36	-0.19

法定代表人：陈礼泓

主管会计工作负责人：徐蔚茵

会计机构负责人：徐蔚茵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四 (四)	83,689,851.47	83,802,231.95
减：营业成本	十四 (四)	77,116,419.54	74,942,129.56
税金及附加		523,126.29	808,888.45
销售费用		4,006,160.25	3,143,713.67
管理费用		5,113,357.03	6,074,552.38
研发费用		5,775,881.14	6,606,488.01
财务费用		2,124,248.56	2,621,859.18
其中：利息费用		2,092,830.23	2,587,543.40
利息收入		2,925.03	7,513.83
加：其他收益		998,124.39	152,513.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 (五)		241,303.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			241,303.92
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）		408,974.69	-737,839.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-135,088.99	-56,044.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,697,331.25	-10,795,465.01

加：营业外收入		15,175.82	193,599.81
减：营业外支出		19,988.97	22,254.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,702,144.40	-10,624,119.52
减：所得税费用		6,228,413.46	-2,465,704.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,930,557.86	-8,158,414.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,930,557.86	-8,158,414.97
（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		-15,930,557.86	-8,158,414.97
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		62,007,340.56	92,833,164.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七（四十一）	15,471,691.89	31,703,352.40
经营活动现金流入小计		77,479,032.45	124,536,516.64
购买商品、接受劳务支付的现金		37,208,133.12	43,680,950.22
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		20,587,830.61	21,751,703.47
支付的各项税费		3,912,081.48	3,537,158.69
支付其他与经营活动有关的现金	七（四十一）	28,456,143.92	35,284,038.33
经营活动现金流出小计		90,164,189.13	104,253,850.71
经营活动产生的现金流量净额	七（四十二）	-12,685,156.68	20,282,665.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七（四十一）	19,500,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,780,777.09	7,082,198.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,780,777.09	7,082,198.53
投资活动产生的现金流量净额		17,719,222.91	-7,082,198.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		13,500,000.00	17,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（四十一）		4,381,492.90
筹资活动现金流入小计		13,500,000.00	22,081,492.90
偿还债务支付的现金		17,750,000.00	24,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,311,913.71	1,501,028.60
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	七（四十一）	3,000,000.00	5,687,000.00
筹资活动现金流出小计		22,061,913.71	31,268,028.60
筹资活动产生的现金流量净额		-8,561,913.71	-9,186,535.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,527,847.48	4,013,931.70
加：期初现金及现金等价物余额		4,800,799.96	786,868.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,272,952.48	4,800,799.96

法定代表人：陈礼泓

主管会计工作负责人：徐蔚茵

会计机构负责人：徐蔚茵

（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		62,007,340.56	92,833,164.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,471,475.06	31,703,342.42
经营活动现金流入小计		77,478,815.62	124,536,506.66
购买商品、接受劳务支付的现金		37,208,133.12	43,680,950.22
支付给职工以及为职工支付的现金		20,587,830.61	21,751,703.47
支付的各项税费		3,905,414.78	3,533,024.60
支付其他与经营活动有关的现金		28,780,118.92	35,607,397.42
经营活动现金流出小计		90,481,497.43	104,573,075.71
经营活动产生的现金流量净额	十四（六）	-13,002,681.81	19,963,430.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,500,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,780,777.09	7,082,198.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,780,777.09	7,082,198.53
投资活动产生的现金流量净额		17,719,222.91	-7,082,198.53
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		13,500,000.00	17,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,381,492.90
筹资活动现金流入小计		13,500,000.00	22,081,492.90
偿还债务支付的现金		17,750,000.00	24,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		991,913.71	1,181,028.60
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	5,687,000.00
筹资活动现金流出小计		21,741,913.71	30,948,028.60
筹资活动产生的现金流量净额		-8,241,913.71	-8,866,535.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,525,372.61	4,014,696.72
加：期初现金及现金等价物余额		4,797,599.12	782,902.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,272,226.51	4,797,599.12

(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	45,000,000				975,497.47				4,690,134.44		- 15,714,739.86		34,950,892.05
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	45,000,000				975,497.47				4,690,134.44		- 15,714,739.86		34,950,892.05
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											- 16,262,366.82		- 16,262,366.82
(一) 综合收益总额											- 16,262,366.82		- 16,262,366.82
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	45,000,000				975,497.47				4,690,134.44		-	18,688,525.23
											31,977,106.68	

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	45,000,000.00				975,497.47				4,690,134.44		-7,228,663.82		43,436,968.09
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	45,000,000.00				975,497.47				4,690,134.44		-7,228,663.82		43,436,968.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,486,076.04		-8,486,076.04
（一）综合收益总额											-8,486,076.04		-8,486,076.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	45,000,000.00				975,497.47				4,690,134.44		-	15,714,739.86	34,950,892.05

法定代表人：陈礼泓

主管会计工作负责人：徐蔚茵

会计机构负责人：徐蔚茵

(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	45,000,000				975,497.47				4,690,134.44		-	14,873,806.61	35,791,825.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000				975,497.47				4,690,134.44		-	14,873,806.61	35,791,825.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	15,930,557.86	-
(一) 综合收益总额											-	15,930,557.86	-
											15,930,557.86	15,930,557.86	

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,000,000				975,497.47				4,690,134.44		30,804,364.47	19,861,267.44

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	45,000,000.00				975,497.47				4,690,134.44		-6,715,391.64	43,950,240.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				975,497.47				4,690,134.44		-6,715,391.64	43,950,240.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,158,414.97	-8,158,414.97
(一) 综合收益总额											-8,158,414.97	-8,158,414.97
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	45,000,000.00				975,497.47				4,690,134.44		-	14,873,806.61	35,791,825.30
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	---	---------------	---------------

广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）

注册地址：广宁县横山镇高新产业园(车间一)

总部地址：广宁县横山镇高新产业园(车间一)

营业期限：2012-10-12 至 无固定期限

股本：人民币45,000,000.00元

法定代表人：陈礼泓

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：非金属矿物制品业

公司经营范围：生产、加工、销售：复合材料、绝缘材料、半固化片、环氧级玻纤板、玻璃钢制品、车厢板材、PMI复合材料、电子级玻纤布、环氧树脂（不含危险化学品）、铜箔、覆铜板；货物和技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；自有房屋租赁；以及提供技术服务、咨询服务。（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）

实际从事的主要经营活动：生产、加工、销售：复合材料、功能板、粘接片。

(三) 公司历史沿革

1、公司设立

广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司是由陈诗国、程科豪、李建树、左朝钧、杨伟明出资设立。于2010年10月12日在肇庆市工商行政管理局登记注册，领取注册号为441200000067438的企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币1000万元，公司股权结构如下：

股 东	出资额(股)	出资比例(%)
陈诗国	4,500,000.00	45.00
杨伟明	2,084,000.00	20.84
李建树	1,458,000.00	14.58
左朝钧	1,458,000.00	14.58
程科豪	500,000.00	5.00

股 东	出资额(股)	出资比例(%)
合 计	10,000,000.00	100.00

2、股本变更

(1) 2014年9月12日，本公司根据2014年9月3日通过的股东大会决议和与广宁县顺强实业有限公司签署的吸收合并协议，新增股本50万元人民币，新增股本情况如下：

股 东	出资额(股)		出资比例(%)
	变更前	变更后	
陈诗国	4,500,000.00	4,725,000.00	45.00
杨伟明	2,084,000.00	2,192,600.00	20.88
李建树	1,458,000.00	1,522,300.00	14.50
左朝钧	1,458,000.00	1,535,100.00	14.62
程科豪	500,000.00	525,000.00	5.00
合 计	10,000,000.00	10,500,000.00	100.00

本次变更业经肇庆中鹏会计师事务所有限公司出具的肇中鹏验字【2014】273号验资报告审验。

(2) 根据2014年9月3日通过的股东大会决议，新增股本3450万元人民币，新增股本情况如下：

股 东	出资额(股)		出资比例(%)
	变更前	变更后	
陈诗国	4,725,000.00	20,250,000.00	45.00
杨伟明	2,192,600.00	10,170,834.00	22.60
李建树	1,522,300.00	5,789,583.00	12.87
左朝钧	1,535,100.00	6,539,583.00	14.53
程科豪	525,000.00	2,250,000.00	5.00
合 计	10,500,000.00	45,000,000.00	100.00

本次变更业经肇庆中鹏会计师事务所有限公司出具的肇中鹏验字【2014】274号验资报告审验。

(3) 2018年至2019年间，公司股东杨伟明与左朝钧之间历经几次股权转让，截止2019年12月31日，公司股份情况如下：

股 东	出资额(股)		出资比例(%)
	变更前	变更后	
陈诗国	20,250,000.00	20,250,000.00	45.00
杨伟明	10,170,834.00	10,173,834.00	22.61
李建树	5,789,583.00	5,789,583.00	12.87
左朝钧	6,539,583.00	6,536,583.00	14.52
程科豪	2,250,000.00	2,250,000.00	5.00
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00

(4) 本公司于2019年12月11日收到公司股东陈诗国的告知函，陈诗国已于2019年10月22日与杨伟明、左朝钧签订《股权转让协议》，并于2019年12月10日与杨伟明、左朝钧签订《股权转让补充协议》。协议约定：杨伟明、左朝钧将其持有的 1671.0417 万股公司股份，占公司总股本比例 37.13%，分两期转让给陈诗国。其中：一期杨伟明转让254.3458万股，占公司总股本比例5.65%，左朝钧转让163.3395万股，占公司总股本比例3.63%，合计417.6853万股，拟通过特定事项协议转让方式完成。截至2020年7月9日，三方在中国证券登记结算有限责任公司办理完成上述股份转让的特定事项协议转让相关手续，于2020年7月9日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。本次股份转让完成前后，公司股份情况如下：

股 东	出资额(股)		出资比例(%)
	变更前	变更后	
陈诗国	20,250,000.00	24,426,853.00	54.28
杨伟明	10,173,834.00	7,630,376.00	16.96
李建树	5,789,583.00	5,789,583.00	12.87
左朝钧	6,536,583.00	4,903,188.00	10.89
程科豪	2,250,000.00	2,250,000.00	5.00
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00

(5) 本公司于2021年3月23日收到公司股东陈诗国的告知函，股东陈诗国已于2021年3月23日与杨伟明、左朝钧签订《股权转让补充协议（三）》，协议约定：杨伟明、左朝钧将其持有的 1253.3564 万股公司股份，占公司总股本比例 27.85236%，转让给陈诗国，2021年5月18日与中国证券登记结算有限责任公司完成股份持有人变更。本次股份转让完成前后，公司股份情况如下：

股 东	出资额(股)		出资比例(%)
	变更前	变更后	
陈诗国	24,426,853.00	36,960,417.00	82.13
杨伟明	7,630,376.00		
李建树	5,789,583.00	5,789,583.00	12.87
左朝钧	4,903,188.00		
程科豪	2,250,000.00	2,250,000.00	5.00
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00

(6) 本公司于2021年11月12日收到公司股东陈诗国的告知函，陈诗国已于2021年11月12日与程科豪签订《股权转让协议》，协议约定：陈诗国将其持有的 3471.0417万股公司股份（以下简称“标的股份”），占公司总股本比例77.1343%，分三期转让给程科豪，均拟通过特定事项协议转让方式完成。其中第一期共计313.3391万股，在《股权转让协议》签订后开始进行，于2022年1月26日完成股份持有人变更。本次股份转让完成前后，公司股份情况如下：

股 东	出资额(股)		出资比例(%)
	变更前	变更后	
陈诗国	36,960,417.00	33,827,026.00	75.17
李建树	5,789,583.00	5,789,583.00	12.87
程科豪	2,250,000.00	5,383,391.00	11.96
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00

根据 2022 年 12 月 14 日陈诗国与程科豪签订的《股份转让补充协议》，第二期和第三期的股份 610.6731 万股和 2547.0313 万股，在补充协议签署后 30 个工作日内一次性向受让方交割股份 3157.7026 万股，于 2023 年 2 月 20 日完成股份持有人变更。变更完成前后，公司股份情况如下：

股 东	出资额(股)		出资比例(%)
	变更前	变更后	
陈诗国	33,827,026.00	2,250,000.00	5.00
李建树	5,789,583.00	5,789,583.00	12.87
程科豪	5,383,391.00	36,960,417.00	82.13
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00

(7) 本公司于2023年5月31日收到公司股东陈诗国的告知函，陈诗国已于2023年5月31日与陈礼泓签订《股份转让协议》，协议约定：陈诗国将其持有的 225万股公司股份（以下

简称“标的股份”），占公司总股本比例5%，转让给陈礼泓，于2023年7月18日完成股份持有人变更。本次股份转让完成前后，公司股份情况如下：

股 东	出资额(股)		出资比例(%)
	变更前	变更后	
陈诗国	2,250,000.00	-	-
李建树	5,789,583.00	5,789,583.00	12.87
程科豪	36,960,417.00	36,960,417.00	82.13
陈礼泓		2,250,000.00	5.00
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 4 月 23 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注九（一）；本报告期内，新增或减少子公司的情况参见附注八。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

由于新冠疫情及 2021 年原材料大幅上涨的影响，公司 2021 年、2022 年及 2023 年连续出现了大额亏损；资产负债率本期末上升至 87.65%，流动比率下降至 56.02%；肇庆市政府通过广宁县城市发展公司以股权投资的方式投入到本公司的 4000 万元财政股权投资专项资金已于 2022 年 7 月到期，公司资金出现较紧张的情况。针对以上状况，公司管理层制定出以下应对计划：

1、提升公司盈利能力

（1）开拓新的原料供应商：积极寻找优质且价格较低、月结的供应商保持长期战略合作，有利于降低公司原料成本及缓解现金流压力；

(2) 开拓新的符合市场定位的产品和加工模式，引进了集计算机辅助设计技术、计算机辅助制造技术和精密制造技术于一体的数控 CNC 精雕设备，不断改进公司产品配方，提高产品性能，降低产品成本；

(3) 开拓市场，扩大市场占用率，引进新的合作伙伴。自 2023 年 8 月起，月收入都稳定在 930 万元左右，2024 年 1 月更是超过了 1000 万元；

2、积极筹集资金，偿还到期负债

(1) 持续提升公司经营净现金流；

(2) 针对已到期的 4000 万元财政股权投资专项资金，公司已向政府提交了《关于裕丰威禾公司股权投资资金偿还方案的申请》，申请二个方案：第一方案是分四期归还股权投资资金；第二方案是债转股方案。目前申请已在审批过程中；

(3) 到期银行借款续借；

(4) 引进新投资者。

本公司董事会相信通过上述举措，公司将扭转经营亏损的局面，并能筹措到足够的资金偿还到期债务，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年12月31日止的2023年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	涉及诉讼
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要	收回或转回金额超过 1 万元

项 目	重要性标准
的	
本期重要的应收款项核销	核销金额超过 1 万元
重要的账龄超过一年的预付账款	预付金额超过 10 万元
重要的账龄超过一年的应付账款	应付金额超过 10 万元
重要的账龄超过一年的合同负债	预收金额超过 10 万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	应付金额超过 10 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	投资活动有关的现金金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	持股比例超过 50%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的,该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非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,为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并,购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时,将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试,则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试,仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时,应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配,不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本,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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母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”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项

及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，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，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的，如果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，则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。

本公司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

的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金;现金等价物为公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量:

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时,于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外,在初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,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,相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款,本公司按照根据附注三、(二十三)收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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,在初始确认时将金融资产分为不同类别:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 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;
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

– 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；

– 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率

法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及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

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十) 应收票据及应收款项

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	2%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量

损失准备。

（十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

（十二）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

对组合中以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款，预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、产成品、在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在

最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，

其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的

净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权

投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
--------	---------	---------

房屋及建筑物	20	4.75
机械设备	10	9.50
电子设备	3	31.67
运输设备	4	23.75
工具、器具、家具	5	19.00

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。各类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

在建工程类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态	使用部门验收合格
机器设备	达到预定可使用状态	使用部门验收合格

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无

法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)
土地使用权	46.9、46.8
软件	5
非专利技术	10

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值

准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司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。本公司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。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时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。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 – 设定受益计划

本公司按照规定的折现率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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本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。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十八）【“借款费用”】）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十三）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

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。本公司确认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。有权收取的对价是非现金形式时，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，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、结合本公司实际生产经营特点，各业务类型具体收入确认方式及计量方法：

公司主要销售复合新材、功能板、粘接片等产品。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已将产品交付给购货方并取得了对方签收的送货单，且产品销售收入金额已确定、相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将

贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

（二十六）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（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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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。对于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。在资产负债表日，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。对子公司及联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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第16号的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，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。

（二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客

户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产：

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当

期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露

管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类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。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定。该变更对本公司 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表无影响。

(二) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

五、利润分配

公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城镇土地使用税	按土地面积为纳税基准	1 元/平方米

存在不同企业所得税税率的纳税主体:

纳税主体名称	所得税税率
广宁县城丰新材料有限公司	25%
安陆裕丰威禾新材料有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

公司通过了广东省 2021 年高新技术企业认定复审，于 2021 年 12 月 31 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅及国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR202144008887 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年，本年度减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目附注

说明：本附注期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,272,952.48	4,800,799.96
其他货币资金[注 1]	19.29	400,019.25
存放财务公司款项		
合 计	1,272,971.77	5,200,819.21
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额[注 2]	19.29	400,019.25

注 1：其他货币资金是保函保证金。

注 2：货币资金期末余额中除其他货币资金中保函保证金（也作为贷款保证金）外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,722,791.17	4,957,829.81
商业承兑汇票	10,394,637.30	848,327.12

种 类	期末余额	期初余额
小 计	12,117,428.47	5,806,156.93
减：坏账准备	207,892.75	16,966.54
合 计	11,909,535.72	5,789,190.39

2、按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,117,428.47	100.00	207,892.75	1.72	11,909,535.72
其中：银行承兑汇票	1,722,791.17	14.22			1,722,791.17
商业承兑汇票	10,394,637.30	85.78	207,892.75	2.00	10,186,744.55
合 计	12,117,428.47	100.00	207,892.75	1.72	11,909,535.72

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,806,156.93	100.00	16,966.54	0.29	5,789,190.39
其中：银行承兑汇票	4,957,829.81	85.39			4,957,829.81
商业承兑汇票	848,327.12	14.61	16,966.54	2.00	831,360.58
合 计	5,806,156.93	100.00	16,966.54	0.29	5,789,190.39

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,722,791.17	-	-
商业承兑汇票组合	10,394,637.30	207,892.75	2.00
合 计	12,117,428.47	207,892.75	1.72

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	16,966.54	190,926.21				207,892.75
合计	16,966.54	190,926.21				207,892.75

4、期末公司已质押的应收票据： 无

5、期末公司已背书给非银行他方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	3,896,815.44	1,722,791.17
合计	3,896,815.44	1,722,791.17

6、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

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		
商业承兑汇票		10,348,943.30
合计		10,348,943.30

7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据： 无

8、本期实际核销的应收票据情况： 无

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	40,520,372.23	21,273,360.61
1至2年(含2年)		480,331.96
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上		
小计	40,520,372.23	21,753,692.57
减：坏账准备	810,407.44	497,503.97
合计	39,709,964.79	21,256,188.60

2、按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,520,372.23	100.00	810,407.44	2.00	39,709,964.79
合 计	40,520,372.23	100.00	810,407.44	2.00	39,709,964.79

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	26,670.63	0.12	26,670.63	100.00	-
按组合计提坏账准备	21,727,021.94	99.88	470,833.34	2.17	21,256,188.60
合 计	21,753,692.57	100.00	497,503.97	2.29	21,256,188.60

(1) 按单项计提坏账准备:

本期无单项计提坏账准备的项目。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	40,520,372.23	810,407.44	2.00
合 计	40,520,372.23	810,407.44	2.00

(3) 应收账款预期信用损失的评估:

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账 龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	2%	40,520,372.23	810,407.44
1 至 2 年(含 2 年)	10%		
2 至 3 年(含 3 年)	30%		
合 计		40,520,372.23	810,407.44

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算,并考虑了历史数据收集期

间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,670.63		26,670.63			-
按组合计提坏账准备	470,833.34	489,411.23		149,837.13		810,407.44
合计	497,503.97	489,411.23	26,670.63	149,837.13		810,407.44

本期坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回原因	转回或收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额
深圳市展旭立纳米科技有限公司	客户根据法院民事判决书支付货款	银行存款	涉及诉讼的应收款项全额计提坏账准备	26,670.63	26,670.63
合计	—	—	—	26,670.63	26,670.63

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	149,837.13

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东莞硅翔绝缘材料有限公司	货款	119,667.00	预计不能收回	业务部门申请，总经理审批	否
深圳市航世电子科技有限公司	货款	18,558.01	预计不能收回	业务部门申请，总经理审批	否
合计	--	138,225.01	--	--	--

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市萤火虫新材料有限公司	8,683,307.88	1年以内	21.43	173,666.16
明安运动器材（东莞）有限公司	5,134,676.70	1年以内	12.67	102,693.53

东莞美泰电子有限公司	5,108,184.14	1年以内	12.61	102,163.68
南昌龙旗信息技术有限公司	2,299,976.25	1年以内	5.68	45,999.53
蓝思科技(长沙)有限公司	2,242,090.06	1年以内	5.53	44,841.80
合计	23,468,235.03		57.92	469,364.70

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,896,815.44	7,792,991.12
合计	3,896,815.44	7,792,991.12

1、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,896,815.44	100.00			3,896,815.44
其中：银行承兑汇票	3,896,815.44	100.00			3,896,815.44
合计	3,896,815.44	100.00			3,896,815.44

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,792,991.12	100.00			7,792,991.12
其中：银行承兑汇票	7,792,991.12	100.00			7,792,991.12
合计	7,792,991.12	100.00			7,792,991.12

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	135,641.32	100	423,002.34	77.67

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年(含2年)			121,608.00	22.33
2至3年(含3年)				
小计	135,641.32	100.00	544,610.34	100.00
减: 坏账准备			189,414.00	
合计	135,641.32	100.00	355,196.34	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例 (%)
中国石化销售股份有限公司广东肇庆石油分公司	70,439.19	2023年	51.93
肇庆市环科所环境科技有限公司	24,000.00	2023年	17.69
肇庆市新奥能源发展有限公司	22,644.10	2023年	16.69
北京宏信联诚认证有限公司	7,500.00	2023年	5.53
东莞市鑫佰隆电子科技有限公司	5,940.50	2023年	4.38
合计	130,523.79		96.22

(六) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收	3	376,041.50	19,751,630.00
合计		376,041.50	19,751,630.00

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收：

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,770.00	19,905,400.00
1至2年(含2年)	405,400.00	935,000.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上	7,000.00	222,000.00
小计	424,170.00	21,062,400.00
减：坏账准备	48,128.50	1,310,770.00
合计	376,041.50	19,751,630.00

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		435,000.00
股权转让款		19,500,000.00
保证金及押金	422,400.00	1,127,400.00
备用金	1,770.00	
合计	424,170.00	21,062,400.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	424,170.00	100.00	48,128.50	11.35	376,041.50
合计	424,170.00	100.00	48,128.50	11.35	376,041.50

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	200,000.00	0.95	200,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	20,862,400.00	99.05	1,110,770.00	5.32	19,751,630.00
合计	21,062,400.00	100.00	1,310,770.00	6.22	19,751,630.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应

收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

1) 2023 年末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：无

2) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1	11,770.00	2.77	588.50	19,905,400.00	95.41	995,270.00
1 至 2 年(含 2	405,400.00	95.58	40,540.00	935,000.00	4.48	93,500.00
2 至 3 年(含 3	-	-		-	-	
3 至 4 年(含 4	-	-		-	-	
4 至 5 年(含 5	-	-		-	-	
5 年以上	7,000.00	1.65	7,000.00	22,000.00	0.11	22,000.00
合 计	424,170.00	100.00	48,128.50	20,862,400.00	100.00	1,110,770.00

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	1,110,770.00		200,000.00	1,310,770.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	1,062,641.50			1,062,641.50

本期转销				
本期核销			200,000.00	200,000.00
合并范围变化				
2023年12月31日余额	48,128.50		-	48,128.50

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	200,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广宁县政府金融工作局	保证金	200,000.00	无法收回	财务部申请，总经理审批	否
合计	--	200,000.00	--		--

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仲信国际融资租赁有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	94.30	40,000.00
陈剑华(广宁员工宿舍)	押金	10,000.00	1年以内	2.36	500.00
广州办公室押金	押金	7,000.00	5年以上	1.65	7,000.00
陈桂霞(东莞办事处)	押金	5,400.00	1-2年	1.27	540.00
员工	备用金	1,770.00	1年以内	0.42	88.50
合计		424,170.00		100.00	48,128.50

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,295,037.36		3,295,037.36

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,291,224.83	67,912.16	13,223,312.67
低值易耗品	463,512.35		463,512.35
合 计	17,049,774.54	67,912.16	16,981,862.38

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,354,087.87		4,354,087.87
库存商品	8,693,196.11	98,107.49	8,595,088.62
低值易耗品	202,214.52		202,214.52
受托加工商品	29,723.94		29,723.94
合 计	13,279,222.44	98,107.49	13,181,114.95

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回数	本期转销数	
原材料					
在产品					
库存商品	98,107.49		30,195.33		67,912.16
合 计	98,107.49		30,195.33		67,912.16

3、存货及合同履约成本跌价准备计提依据、转销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

(八) 固定资产

项 目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	73,251,580.81	82,379,115.48
固定资产清理	2		

项目	注	期末余额	期初余额
合计		73,251,580.81	82,379,115.48

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	工具\器具\家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	33,629,503.65	93,192,960.95	1,021,418.72	1,377,348.94	1,585,144.62	130,806,376.88
2.本期增加金额	204,835.90	624,177.25	-	6,453.98	41,747.57	877,214.70
(1) 购置	204,835.9	159,557.51	-	6,453.98	41,747.57	412,594.96
(2) 在建工程转入		464,619.74				464,619.74
(3) 其他						-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
(2) 其他						-
4.期末余额	33,834,339.55	93,817,138.20	1,021,418.72	1,383,802.92	1,626,892.19	131,683,591.58
二、累计折旧						-
1.期初余额	7,683,864.47	37,506,553.87	806,827.27	1,109,020.80	1,320,994.99	48,427,261.40
2.本期增加金额	1,654,196.28	8,022,434.88	105,557.57	118,218.62	104,342.02	10,004,749.37
(1) 计提	1,654,196.28	8,022,434.88	105,557.57	118,218.62	104,342.02	10,004,749.37
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	9,338,060.75	45,528,988.75	912,384.84	1,227,239.42	1,425,337.01	58,432,010.77
三、减值准备						-
1.期初余额						-
2.本期增加金额						-
(1) 计提						-

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	工具\器具\家具	合 计
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	24,496,278.80	48,288,149.45	109,033.88	156,563.50	201,555.18	73,251,580.81
2.期初账面价值	25,945,639.18	55,686,407.08	214,591.45	268,328.14	264,149.63	82,379,115.48

（2）报告期末固定资产抵押情况：

项 目	期末账面价值	备注
一期厂房（车间一）	4,421,792.18	
二期厂房（车间二）	8,496,099.60	
合 计	12,917,891.78	

2、固定资产清理：无

（九）在建工程

项 目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1		508,476.55
工程物资	2		
合 计		-	508,476.55

1、在建工程

（1）在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期 PP 自动仓库	165,284.32	165,284.32		165,284.32		165,284.32
三部动力干线工程				343,192.23		343,192.23
合 计	165,284.32	165,284.32		508,476.55		508,476.55

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
三期 PP 自动仓库	181,528.57	165,284.32				165,284.32
三部动力干线工程	512,115.00	343,192.23	20,542.57	363,734.80		-

冲磁设备及治具	101,000.00		100,884.94	100,884.94		-
合计	794,643.57	508,476.55	121,427.51	464,619.74	-	165,284.32

续上表

项目名称	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
三期 PP 自动仓库	91.05%	91.05%				自有资金
三部动力干线工程	100.00%	100.00%				自有资金
冲磁设备及治具	100.00%	100.00%				自有资金
合计	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
三期 PP 自动仓库		165,284.32		165,284.32
合计		165,284.32		165,284.32

2、工程物资：无

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,998,815.07	495,988.37	1,080,114.89	5,574,918.33
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置				-
(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	3,998,815.07	495,988.37	1,080,114.89	5,574,918.33
二、累计摊销				-
1.期初余额	739,316.54	441,931.76	657,070.08	1,838,318.38
2.本期增加金额	84,483.13	54,056.61	108,011.52	246,551.26
(1)计提	84,483.13	54,056.61	108,011.52	246,551.26

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置				-
4.期末余额	823,799.67	495,988.37	765,081.60	2,084,869.64
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	3,175,015.40		315,033.29	3,490,048.69
2.期初账面价值	3,259,498.53	54,056.61	423,044.81	3,736,599.95

注：（1）本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 3,175,015.40 元。

（2）本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.32%。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：本公司土地使用权均已办妥产权证书。

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,299,625.17	194,943.78	2,112,762.00	316,914.30
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			40,709,619.61	6,106,442.94
合 计	1,299,625.17	194,943.78	42,822,381.61	6,423,357.24

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	55,687,582.23	24,644.19
合 计	55,687,582.23	24,644.19

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末余额	期初余额	到期年度

2019			2029 年度
2020	6,243.05		2030 年度
2021	24,791,286.00	6,243.05	2031 年度
2022	15,810,563.66	14,414.40	2032 年度
2023	15,079,489.52	3,986.74	2033 年度
合 计	55,687,582.23	24,644.19	

注：根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

（十二）其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	62,213.74		62,213.74	119,213.74		119,213.74
合 计	62,213.74		62,213.74	119,213.74		119,213.74

（十三）短期借款

1、短期借款按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
抵押质押及保证借款	9,500,000.00	10,000,000.00
抵押及保证借款	4,000,000.00	4,800,000.00
合 计	13,500,000.00	14,800,000.00

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

（十四）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	32,438,996.05	21,689,204.40
工程及设备款	2,342,878.81	3,393,626.10
服务款	3,693,788.12	741,388.16
合 计	38,475,662.98	25,824,218.66

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	金额	欠款时间和未偿还或结转的原因	经济内容
深圳市鑫路远电子设备有限公司	391,200.00	欠款 1-2 年未结算	采购设备
广宁县第二建筑工程有限公司	305,000.00	欠款 3-4 年未结算	工程款
广州旭浩电子科技有限公司	216,800.00	欠款 2-3 年未结算	采购设备
广宁县古水镇长业竹制品厂	163,702.20	欠款 1-2 年未结算	采购材料
肇庆天昊电子商务有限公司	143,079.00	欠款 1-2 年未结算	工程款
广宁县俊源建筑材料商行	122,920.00	欠款 3-4 年未结算	工程款
广州友汇制冷设备有限公司	111,200.00	欠款 2-3 年未结算	工程款
南通晟益机械设备安装有限公司	106,900.00	欠款 2-3 年未结算	采购设备
东莞市盛昌智能科技有限公司	101,511.43	欠款 1-2 年未结算	采购材料
合 计	1,662,312.63		

(十五) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	8,312.50	
合 计	8,312.50	

2、账龄超过 1 年的重要的合同负债

本账户期末余额中无账龄超过 1 年的合同负债。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,406,790.31	21,480,734.67	19,392,707.39	4,494,817.59
二、离职后福利-设定提存计划		1,195,123.22	1,195,123.22	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	2,406,790.31	22,675,857.89	20,587,830.61	4,494,817.59

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,401,796.91	19,155,168.52	17,068,323.74	4,488,641.69
二、职工福利费		1,505,212.91	1,505,212.91	
三、社会保险费		537,128.84	537,128.84	
其中：医疗保险费		523,315.97	523,315.97	
工伤保险费		13,812.87	13,812.87	
生育保险费		0.00	0.00	
四、住房公积金		177,246.00	177,246.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,993.40	105,978.40	104,795.90	6,175.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	2,406,790.31	21,480,734.67	19,392,707.39	4,494,817.59

3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费		1,152,847.41	1,152,847.41	
二、失业保险费		42,275.81	42,275.81	
三、企业年金缴费				
合 计		1,195,123.22	1,195,123.22	

4、辞退福利：无

5、一年内到期的其他职工福利：无

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,580,048.03	2,443,017.45
环境保护税	2,403.36	3,948.84

项 目	期末余额	期初余额
印花税	14,406.46	8,418.50
城市维护建设税	79,002.40	97,926.46
教育费附加	79,002.40	97,926.46
代扣代缴个人所得税	61,911.12	192,055.83
房产税	158,475.47	
土地使用税	23,961.67	
合 计	1,999,210.91	2,843,293.54

(十八) 其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1		
应付股利	2		
其他	3	14,037,951.76	22,914,893.78
合 计		14,037,951.76	22,914,893.78

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	6,298,200.00	16,002,727.30
股东借款	7,737,166.48	6,912,166.48
应付费用	2,585.28	
合 计	14,037,951.76	22,914,893.78

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
李建书	4,622,166.48	股东借款
合 计	4,622,166.48	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借 款	2,500,000.00	2,950,000.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	40,800,000.00	41,280,000.00
一年内到期的长期应付款	808,589.06	3,500,000.00
合计	44,108,589.06	47,730,000.00

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末公司已经背书、贴现，但尚未到期的应收票据	15,968,549.91	12,012,409.64
合计	15,968,549.91	12,012,409.64

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,500,000.00	5,450,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,500,000.00	2,950,000.00
其中：保证借款	2,500,000.00	2,950,000.00
合计	-	2,500,000.00

(二十二) 应付债券

1、应付债券明细情况

项目	期末余额	期初余额
优先股	24,480,000.00	24,960,000.00
其他负债	16,320,000.00	16,320,000.00
减：一年内到期的应付债券	40,800,000.00	41,280,000.00
合计	-	-

2、划分为金融负债的其他金融工具说明

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：

2017年3月29日，肇庆市经济和信息化局出具《关于广东裕丰威禾电子科技股份有限公司珠江西岸先进装备制造业发展资金股权投资相关事项的批复》（肇经信〔2017〕10号），同意广宁县城市发展公司以优先股的方式投资公司的方案，第一期认购24万股，第二期认购16万股，每股面值100元，专项用于年产复合板720万m²、粘接片240万m²和高

端环保绝缘材料 480 万 m² 建设项目资金。本次优先股发行 240,000 股，共筹资 2,400 万元，票面股息率为 2.00%。本次发行优先股中的赎回期及回售期为限售期满 5 年之日起至优先股全部赎回或回售。

2020 年 6 月 1 日，肇庆市工业和信息化局出具《关于新增广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司股权投资方式相关事宜的批复》（肇工信函〔2020〕29 号），同意广宁县城市发展公司将已下达的 4000 万元财政股权投资专项资金中剩余未使用的 1600 万元，通过设立专门项目公司的方式对裕丰威禾公司实施股权投资，专项资金用于年产复合板 720 万 m²、粘接片 240 万 m² 和高端环保绝缘材料 480 万 m² 建设项目。1600 万元股权投资资金使用期限与已经通过发行优先股投入 2400 万元股权投资资金的使用期限一致。

以上财政扶持资金已于 2022 年 7 月到期，公司已向政府提交了《关于裕丰威禾公司股权投资资金偿还方案的申请》，申请二个方案：第一方案是分四期归还股权投资资金；第二方案是债转股方案。目前申请尚在审批过程中。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	240,000.00	24,000,000.00					240,000.00	24,000,000.00
其他负债		16,000,000.00						16,000,000.00
利息调整		1,280,000.00		800,000.00		1,280,000.00		800,000.00
合计	240,000.00	41,280,000.00		800,000.00		1,280,000.00	240,000.00	40,800,000.00

3、其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

公司发行优先股预案中赎回及回售条款约定：“回售权归发行对象广宁县城市发展公司所有，发行对象在协议履行期限届满后，有权向公司回售其所持有的优先股；优先股股东有权自首个计息起始日起期满五年起，要求公司按照本次发行所登记的股数一次性全部赎回其所持有的优先股股票”。根据会计准则的规定和公司发行预案相关条款的规定，公司不能无条件的避免以交付现金或其他金融资产来履行该合同义务，该合同义务符合金融负债的定义。同时，该发行预案并未赋予优先股持有方在企业清算时按比例份额获得该企业净资产的权利，且该优先股持有方在存续期内的预计现金流量总额与公司在存续期内公

允价值变动并无直接联系。

根据肇庆市工业和信息化局出具《关于新增广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司股权投资方式相关事宜的批复》(肇工信函〔2020〕29号)以及出资协议书,投资于项目公司的专项资金按2%的年化收益率计算股权投资收益。投资期届满,广宁县城市发展公司按本次股权投资的出资额1600万元的规定价格实施退出,退出时不做评估,广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司承诺回购广宁县城市发展公司所持有项目公司的全部股权,若不予回购,由陈诗国受让广宁县城市发展公司所持有的全部股份,并对广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司支付股权对价承担连带责任担保。根据会计准则的规定和出资协议书的有关条款,公司不能无条件的避免以交付现金或其他金融资产来履行该合同义务,该合同义务符合金融负债的定义。

(二十三) 长期应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1	808,589.06	4,011,395.59
减:一年内到期的应付融资租赁款		808,589.06	3,500,000.00
合 计		-	511,395.59

1、长期应付款中的应付融资租赁款明细

本公司于12月31日以后需支付的最低融资租赁付款额如下:

期 限	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	840,000.00
1年以上2年以内(含2年)	
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	
小 计	840,000.00
减:未确认融资费用	31,410.94
合 计	808,589.06

注:本公司本期与仲信国际融资租赁有限公司签署了一份售后回租协议,出售资产不满足收入确认条件,因此将收到的款项作为长期应付款。

(二十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
陈诗国	33,827,026.00				-33,827,026.00	-33,827,026.00	-
李建书	5,789,583.00					0.00	5,789,583.00
程科豪	5,383,391.00				31,577,026.00	31,577,026.00	36,960,417.00
陈礼泓					2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00
股份总数	45,000,000.00				-	-	45,000,000.00

注：本公司于 2023 年 5 月 31 日收到公司股东陈诗国的告知函，陈诗国已于 2023 年 5 月 31 日与陈礼泓签订《股份转让协议》，协议约定：陈诗国将其持有的 225 万股公司股份（以下简称“标的股份”），占公司总股本比例 5%，转让给陈礼泓，于 2023 年 7 月 18 日完成股份持有人变更。

（二十五）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	975,497.47			975,497.47
合 计	975,497.47			975,497.47

（二十六）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	4,690,134.44			4,690,134.44
合 计	4,690,134.44			4,690,134.44

注：本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

（二十七）未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	-15,714,739.86
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	-15,714,739.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	-16,262,366.82
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	

项 目	金 额
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
应付其他权益工具股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-31,977,106.68

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,667,774.65	77,116,419.54	83,793,018.29	74,940,839.08
其他业务	22,076.82		9,213.66	1,290.48
合 计	83,689,851.47	77,116,419.54	83,802,231.95	74,942,129.56

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
粘接片	6,071,004.70	5,099,584.37	12,065,990.88	9,813,054.39
复合材料	54,958,780.20	52,001,791.56	51,466,651.00	48,126,348.46
功能板	22,555,934.45	19,938,973.82	20,099,589.49	16,854,792.41
加工费收入	82,055.30	76,069.79	160,786.92	146,643.82
合计	83,667,774.65	77,116,419.54	83,793,018.29	74,940,839.08

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市萤火虫新材料有限公司	15,535,527.32	18.56
明安运动器材（东莞）有限公司	13,692,576.18	16.36
东莞美泰电子有限公司	8,135,718.18	9.72
南昌龙旗信息技术有限公司	5,834,826.86	6.97
深圳市蓝思旺供应链管理有限公司	3,598,132.42	4.30
合 计	46,796,780.96	55.91

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	138,720.77	204,563.64
教育费附加	83,232.47	122,738.19
地方教育费附加	55,488.30	81,825.44
房产税	158,475.47	315,278.04
土地使用税	23,961.67	23,961.67
环境保护税	10,245.93	15,321.71
印花税	63,442.47	49,333.85
车船税	360.00	
合 计	533,927.08	813,022.54

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	2,243,306.39	1,579,615.59
招待费	223,596.59	356,692.47
样品费	237,505.33	265,509.07
办公费	104,087.75	215,751.36
差旅费	125,803.39	155,417.30
汽车费用	113,776.99	112,788.17
折旧及摊销费	31,793.66	38,136.71
市场拓展费	854,239.00	419,778.00
其他	72,051.15	25.00
合 计	4,006,160.25	3,143,713.67

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	3,021,586.38	3,552,707.02
办公费	511,600.81	375,397.43
中介机构服务费	527,370.53	988,372.14
招待费	73,657.24	47,052.95
折旧及摊销费	635,015.05	720,729.52
汽车费用	179,707.92	199,081.10
差旅费	35,115.86	55,098.55
劳动保护费	37,943.61	23,453.20

项 目	本期发生额	上期发生额
维修费	8,846.02	15,246.41
残疾人就业保障金	67,264.67	78,172.45
其他	15,248.94	19,241.61
合 计	5,113,357.03	6,074,552.38

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	3,058,501.45	3,776,457.75
研发设备折旧	325,675.38	483,352.64
直接投入	2,283,692.79	2,238,666.10
专利摊销	108,011.52	108,011.52
合 计	5,775,881.14	6,606,488.01

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,412,830.23	2,907,543.40
减：利息收入	2,941.86	7,523.81
汇兑损失（减：收益）		
手续费	24,718.64	27,474.55
现金折扣	10,649.72	15,130.06
合 计	2,445,256.73	2,942,624.20

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,511.88	142,107.75
代扣个人所得税手续费	10,296.36	10,406.16
减免税	957,316.15	
合 计	998,124.39	152,513.91

(三十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		241,303.92
合 计		241,303.92

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-190,926.21	-6,116.84
应收账款坏账损失	-462,740.60	484,720.63
其他应收款坏账损失	1,062,641.50	-1,027,029.15
预付账款坏账损失		-189,414.00
合 计	408,974.69	-737,839.36

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	30,195.33	-56,044.18
在建工程减值损失	-165,284.32	
合 计	-135,088.99	-56,044.18

(三十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补偿款收入	15,150.66	15,150.66	193,389.62	193,389.62
其他	25.16	25.16	210.19	210.19
合 计	15,175.82	15,175.82	193,599.81	193,599.81

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
对外捐赠			20,000.00	20,000.00
其中：公益性捐赠			20,000.00	20,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	19,988.97	19,988.97	252.96	252.96
资产报废、毁损损失				
其他		-	2,001.36	2,001.36
合 计	19,988.97	19,988.97	22,254.32	22,254.32

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		
递延所得税	6,228,413.46	-2,462,942.59
合 计	6,228,413.46	-2,462,942.59

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	-10,033,953.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,505,093.00
子公司适用不同税率的影响	-33,180.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-866,382.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,522.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	8,369,547.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	6,228,413.46

（四十一）现金流量表项目

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
利息收入	2,941.86	7,504.56
政府补助	236,458.24	152,513.91
保证金	400,000.00	
往来款	14,832,291.79	31,543,333.93
合 计	15,471,691.89	31,703,352.40

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
往来款	24,992,037.77	30,703,105.94

项 目	本期发生额	上期发生额
其他费用	3,464,106.15	4,580,932.39
合 计	28,456,143.92	35,284,038.33

3、收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	19,500,000.00	
合 计	19,500,000.00	

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁		4,381,492.90
合 计		4,381,492.90

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金及利息	3,000,000.00	5,687,000.00
合 计	3,000,000.00	5,687,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,262,366.82	-8,486,076.04
加：资产减值准备	135,088.99	56,044.18
信用减值准备	-408,974.69	737,839.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	10,004,749.37	10,310,732.95
无形资产摊销	246,551.26	251,465.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,089,107.18	2,783,913.80
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-241,303.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,228,413.46	-2,462,942.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,800,747.43	2,436,344.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,895,303.67	26,900,482.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,978,325.67	-12,003,834.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,685,156.68	20,282,665.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,272,952.48	4,800,799.96
减：现金的期初余额	4,800,799.96	786,868.26
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	-3,527,847.48	4,013,931.70

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	1,272,952.48	4,800,799.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,272,952.48	4,800,799.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期 末 数	期 初 数
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、现金和现金等价物余额	1,272,952.48	4,800,799.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	19.29	400,019.25

（四十三）租赁

本公司作为承租人的租赁情况

项 目	本期金额
选择简化处理方法的短期租赁费用	60,000.00
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
售后租回交易及判断依据	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	60,000.00

本公司租用房屋作为外地办事处的办公场所，租期 1 年。

（四十三）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19.29	保证金户
固定资产	12,917,891.78	借款抵押
无形资产	3,175,015.40	借款抵押
合 计	16,092,926.47	

（四十四）政府补助

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助			
国家高新技术企业重新认定奖补资金	8,580.00	其他收益	8,580.00
研发补助资金	7,877.09	其他收益	7,877.09
创业担保贷款贴息	14,054.79	其他收益	14,054.79
合 计	30,511.88		30,511.88

八、合并范围的变更

公司于 2023 年 6 月设立全资子公司安陆裕丰威禾新材料有限公司。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
广宁县城丰新材料有限公司	广东肇庆	广宁县横山镇高新产业园(车间一)102室	5333.34万元	制造业	70%		100%	投资设立
安陆裕丰威禾新材料有限公司	湖北省孝感市	湖北省孝感市安陆市粮机南路特9号办公楼3楼P001	200万元	贸易	100%		100%	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广宁县城丰新材料有限公司	30%	0%	0.00		0.00

根据与广宁县城城市发展公司签订的《出资协议书》，广宁县城城市发展公司出资 1600 万，裕丰威禾出资 3733.34 万元设立广宁县城丰新材料有限公司，广宁县城城市发展公司占出资额的 30%，该项出资按 2% 的年化收益率计算投资收益，如广宁县城丰新材料有限公司当期不足以支付广宁县城城市发展公司股权投资收益的，不足部分由裕丰威禾补足。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广宁县城丰新材料有限公司	52,484,991.88		52,484,991.88	16,324,134.09		16,324,134.09

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

广宁县城丰新材料有限公司	52,812,466.75	-	52,812,466.75	16,320,000.00	-	16,320,000.00
--------------	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广宁县城丰新材料有限公司		-331,608.96	-331,608.96	317,525.13

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广宁县城丰新材料有限公司		-327,661.07	-327,661.07	319,234.98

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业及联营企业

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

自然人名称	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
李建树	12.86574	12.8657
程科豪	82.13426	82.1343
陈礼泓	5.0000	5.0000

(2) 本公司最终控制方是程科豪、李建树、陈礼泓，根据《一致行动协议》以上三人为一致行动人，对公司所有决策保持一致行动。

2、本公司的子公司情况：本公司的子公司情况参见附注【九（一）】。

3、本公司的合营、联营公司：本公司的联营公司情况参见附注【九（二）】。

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈礼泓	公司董事长
赵军	董事、总经理
王运来	董事、副总经理

徐蔚茵	董事、财务负责人、董事会秘书
刘广文	监事会主席
向常宝	监事
姚罕英	监事
卓燕梅	原股东陈诗国之妻
陈诗国	原股东、董事长
冯肖琴	股东程科豪之妻
黄先凤	股东李建树之妻
广宁县爱诗竹业有限公司	股东陈礼泓控制的公司
广宁县广茂建筑工程有限公司	股东陈礼泓参股的公司
肇庆市铭哲物业管理有限公司	原股东陈诗国控制的公司

(二) 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表：无

(2) 出售商品/提供劳务情况表：无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
李建树	本公司	办公室	60,000.00	60,000.00

4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈诗国、卓燕梅、程科豪、冯肖琴、李建树、黄先凤	广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司	9,500,000.00	2020年9月9日	2030年9月9日	否
陈诗国、李建树、程科豪	广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司	4,000,000.00	2021年6月1日	2025年12月31日	否
陈诗国、李建树、程科豪	广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司	2,500,000.00	2022年10月26日	2027年10月26日	否

5、关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	归还金额	期末余额	说明
拆入				
陈诗国	960,000.00	2,170,000.00	960,000.00	无息
李建树		120,000.00	4,622,166.48	无息
陈礼泓	3,855,000.00	17,052,727.30	2,155,000.00	无息
广宁县广茂建筑工程有限公司	5,200,000.00		5,200,000.00	无息
肇庆市铭哲物业管理有 限公司	5,648,000.00	5,250,000.00	1,048,000.00	无息
拆入合计	15,663,000.00	24,592,727.30	13,985,166.48	

6、关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,095,728.42	1,988,353.12

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	广宁县爱诗竹业有限公司		19,500,000.00

注：2022年7月26日，公司与广宁县爱诗竹业有限公司签订《广东裕丰竹纤维有限公司股权转让合同》，以1950万的价格将持有的广东裕丰竹纤维有限公司39%股权转让给广宁县爱诗竹业有限公司。股权转让款于2023年收到。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈诗国	960,000.00	2,170,000.00
其他应付款	李建树	4,622,166.48	4,742,166.48
其他应付款	陈礼泓	2,155,000.00	15,352,727.30
其他应付款	广宁县广茂建筑工程有限公司	5,200,000.00	
其他应付款	肇庆市铭哲物业管理有限公司	1,048,000.00	650,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司资产负债表日后无重大事项需要披露。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

与合并财务报表项目附注一致，详见七（三）。

（二）其他应收款

与合并财务报表项目附注一致，详见七（六）。

（三）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	37,333,400.00		37,333,400.00	37,333,400.00		37,333,400.00
合 计	37,333,400.00		37,333,400.00	37,333,400.00		37,333,400.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广宁县城丰新材料有限公司	37,333,400.00			37,333,400.00		
合 计	37,333,400.00			37,333,400.00		

（四）营业收入和营业成本

与合并财务报表项目附注一致，详见七、（二十八）。

（五）投资收益

与合并财务报表项目附注一致，详见七、（三十五）。

（六）母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-15,930,557.86	-8,158,414.97
加: 资产减值准备	135,088.99	56,044.18
信用减值准备	-408,974.69	737,839.36
固定资产折旧	10,004,749.37	10,310,732.95
无形资产摊销	246,551.26	251,465.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,769,107.18	2,463,913.80
投资损失(收益以“-”填列)		-241,303.92
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	6,228,413.46	-2,465,704.55
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,800,747.43	2,436,344.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-15,895,303.67	26,900,482.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,648,991.58	-12,327,968.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,002,681.81	19,963,430.95
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,272,226.51	4,797,599.12
减:现金的期初余额	4,797,599.12	782,902.40
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-3,525,372.61	4,014,696.72

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	30,511.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,813.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,853.16	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	18,845.57	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	-60.64%	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-60.71%	-0.36	-0.36

广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司

（盖章）

日期：2024年4月23日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,511.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,813.15
非经常性损益合计	
减：所得税影响数	6,853.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	18,845.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用