

证券代码：873445

证券简称：宝润达

公告编号：2024-008

主办券商：开源证券



宝润达

NEEQ: 873445

宝润达新型材料股份有限公司

BRD New Material Co., Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄志强、主管会计工作负责人黄志强及会计机构负责人（会计主管人员）任艳会保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	122

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
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
公司/宝润达	指	宝润达新型材料股份有限公司
宝润达控股	指	宝润达控股有限公司
股东大会	指	宝润达新型材料股份有限公司股东大会
董事会	指	宝润达新型材料股份有限公司董事会
监事会	指	宝润达新型材料股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公司章程	指	宝润达新型材料股份有限公司公司章程
挂牌公司信息披露规则	指	全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则
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
主办券商/开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
节能保温装饰一体板、一体板	指	外墙外保温系统的材料之一，是由工厂预制成型的板状制品，由保温材料、装饰面板及胶粘剂、连接件复合而成，具有保温和装饰功能集于一体的优秀特性。
冷库及工业围护节能保温复合板、复合板	指	上下两层为金属薄板，芯材为有一定刚度的保温材料，如聚氨酯硬泡、岩棉、玻璃丝棉等，在专用的生产线上复合而成的具有承载力的结构板材，一般用于冷库及工业建筑的围护材料。
水性涂料	指	使用水作溶剂或者作分散介质的绿色环保涂料。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宝润达新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	BRD New Material Co.,Ltd		
	BRD		
法定代表人	黄志强	成立时间	2011年2月23日
控股股东	控股股东为（宝润达控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄志强），一致行动人为（宝润达控股有限公司、黄志强、河南宝润源企业管理中心（有限合伙）、河南润宝源企业管理中心（有限合伙））
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-C303 砖瓦、石材等建筑材料制造-C3034 隔热和隔音材料制造		
主要产品与服务项目	新型节能保温与装饰材料的研发、制造、销售与服务。		
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	宝润达	证券代码	873445
挂牌时间	2020年5月26日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	85,892,305
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	任艳会	联系地址	河南省许昌市长葛市魏武路南段西侧
电话	0374-7010717	电子邮箱	brdeco@aliyun.com
传真	0374-7010717		
公司办公地址	河南省许昌市长葛市魏武路南段西侧	邮政编码	461500
公司网址	www.mybrdeco.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	91411082569806252B		

注册地址	河南省许昌市长葛市魏武路南段西侧		
注册资本（元）	85,892,305	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

公司是一家专注于装配式新型绝热节能装饰材料的研发、制造、销售与服务的高新技术企业。主营业务包括冷库及工业围护材料、外墙节能保温装饰一体化产品及服务。公司拥有发明专利 7 项，实用新型专利 141 项，凭借在节能保温与装饰材料领域多年的努力和积累，先后获得河南省 2021 年“专精特新”中小企业认证、“2022 年度国家知识产权优势企业”、“2022 河南省冷链装备制造与应用十佳企业”、“中国绝热节能材料协会一体板分会副会长单位”、“河南省物流协会冷链分会副会长单位”等荣誉或称号。

1、盈利模式

公司通过自主研发、生产并向客户销售冷库及工业围护节能保温复合板、节能保温装饰一体板、水性涂料等产品实现盈利，利润为销售价格与经营成本的差价。

2、销售模式

公司产品市场分为国内市场 and 国外市场。国内市场销售由国内贸易部实施，具体由华东、华西、华南、华北、华中 5 个地区事业部和大客户部组成，对全国市场进行精细化营销。国外市场销售由公司国际贸易部和马来西亚子公司实施。公司主要采用线上引流，并辅以渠道开发、展会宣传等营销模式进行推广。公司的各类产品主要为定制产品，销售定价以产品成本为基准并参考客户类型、客户所处区域市场情况、产品推广所属阶段以及区域市场竞争对手价格形成报价基础与客户协商确定。

3、采购模式

公司主要采取“以销定产、以产定采、适度备货”的采购模式。公司采购由生产部门或者物资使用部门向仓管部提出物资需求申请，仓管部结合库存情况向采购部提出采购申请计划，采购部门审批通过后实施采购，最终由质量管理部和仓管部经过质量与数量验收后入库。公司采购部根据采购申请单，并结合销售订单紧急度、客户需求和规格型号明确度等综合评估后，从供应商库中选取相应合格供应商进行比价采购。

4、生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，根据公司取得的客户订单情况，通过公司自有的生产设备、自主组织安排生产。公司通过严密的生产组织计划，科学安排生产，保证生产的高效有序。生产部门接到审批通过的下单申请后，科学排产，根据原材料库存情况，提出采购申请需求，原材料检验合格入库后进行领料生产，生产完成后通知发货。

经营计划实现情况：

报告期内，依照公司既定的发展战略和经营计划目标，各项业务顺利开展。在各部门的通力配合及全体成员的共同努力下，报告期实现营业收入 3.59 亿元，较上年同期增长 24.68%；归属于挂牌公司股东的净利润 0.26 亿元，较上年同期增长 1.82%。

(二) 行业情况

公司主要从事装配式新型绝热节能装饰材料的研发、制造、销售与服务。根据《国民经济行业分类指引》(GB/T4754-2017)，公司所属行业为(C3034)隔热和隔音材料制造；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于(C3034)隔热和隔音材料制造。隔热和隔音材料制造业类别下包含众多门类产品。从具体应用领域来看，分为冷库及工业围护节能保温材料行业和节能保温装饰一体板行业。

按照国务院《“十四五”冷链物流发展规划》明确要求，新建冷库等设施严格执行国家节能标准要求，既有冷库也将不断加强节能改造，这将大幅促进新建冷库以及既有冷库对节能隔热保温材料的需求提升。据赛迪数据显示，2022年冷库及工业围护节能隔热保温材料市场规模预计为255.84亿元，同比增长14.29%，预计到2027年市场容量将达到459.42亿元，2022年至2027年将保持12.56%的复合增长率，冷库及工业围护节能隔热保温材料市场规模将继续快速提升。

一体板行业的下游市场主要包括商业建筑、公共建筑、民用住宅等涉及新建建筑和既有建筑改造的建筑与装饰行业。下游行业需求潜力大，城镇化推进和城市更新带来公共基础设施、旧房翻新、商业建筑等需求增加，将直接带动节能保温装饰一体板市场需求增加。根据赛迪数据显示，2022年我国节能保温装饰一体板市场规模为592.59亿元，2023年预计达到705.69亿元，预计增长率为19.09%。到2027年，一体板行业市场规模将达到1,253.23亿元，2022年至2027年年均复合增长率达到13.30%。

(三) 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	2021年4月，宝润达被认定为2021年度河南省“专精特新”中小企业； 2021年12月，宝润达通过河南省2021年度第二批高新技术企业备案认定。

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	359,437,976.88	288,290,699.46	24.68%
毛利率%	25.28%	24.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,099,195.18	25,633,780.55	1.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,171,283.73	23,185,309.65	-4.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.16%	16.17%	-

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）	11.18%	14.62%	-
基本每股收益	0.30	0.31	-3.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	406,711,733.37	347,174,920.39	17.15%
负债总计	195,573,782.07	161,851,965.79	20.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,138,393.38	185,322,954.60	13.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.16	13.89%
资产负债率%（母公司）	45.67%	45.33%	-
资产负债率%（合并）	48.09%	46.62%	-
流动比率	0.87	0.84	-
利息保障倍数	8.87	6.45	-
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	77,252,090.65	52,746,530.08	46.46%
应收账款周转率	33.28	44.36	-
存货周转率	4.04	3.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.15%	24.97%	-
营业收入增长率%	24.68%	14.48%	-
净利润增长率%	1.82%	35.45%	-

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	40,036,306.16	9.84%	27,320,822.82	7.87%	46.54%
应收票据	6,004,297.00	1.48%	16,573,862.50	4.77%	-63.77%
应收账款	15,046,597.62	3.70%	6,555,062.02	1.89%	129.54%
应收款项融资	100,000.00	0.02%	200,000.00	0.06%	-50.00%
预付款项	10,264,359.00	2.52%	7,903,061.26	2.28%	29.88%
合同资产	3,089,272.96	0.76%	320,610.48	0.09%	863.56%
存货	69,118,960.62	16.99%	63,844,629.71	18.39%	8.26%
其他流动资产	6,620,818.90	1.63%	3,978,300.87	1.15%	66.42%
长期应收款	340,000.00	0.08%	1,160,000.00	0.33%	-70.69%
固定资产	217,216,168.52	53.41%	193,981,517.42	55.87%	11.98%
在建工程	1,222,044.27	0.30%	4,716,469.56	1.36%	-74.09%
使用权资产	14,391,907.04	3.54%	5,087,405.64	1.47%	182.89%
长期待摊费用	2,452,002.31	0.60%	673,506.60	0.19%	264.07%

递延所得税资产	2,788,745.09	0.69%	974,281.35	0.28%	186.24%
其他非流动资产	5,612,466.85	1.38%	641,279.87	0.18%	775.20%
应付票据	37,987,638.24	9.34%	6,477,709.37	1.87%	486.44%
应付账款	23,642,194.60	5.81%	21,651,270.21	6.24%	9.20%
合同负债	21,350,499.89	5.25%	17,803,172.97	5.13%	19.93%
其他应付款	510,950.76	0.13%	860,441.26	0.25%	-40.62%
一年内到期的非流动负债	9,399,747.81	2.31%	17,165,616.83	4.94%	-45.24%
其他流动负债	7,194,236.10	1.77%	14,905,942.32	4.29%	-51.74%
租赁负债	7,994,590.05	1.97%	1,369,491.59	0.39%	483.76%
长期应付款	5,523,141.00	1.36%	3,066,553.97	0.88%	80.11%
递延所得税负债	7,292,986.35	1.79%	3,400,964.40	0.98%	114.44%
其他非流动负债	0.00	0.00%	324,576.99	0.09%	-100.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末增长 46.54%，主要系报告期银行承兑汇票保证金存款、履约保证金较上年期末大幅增长；
- 2、应收票据较上年期末降低 63.77%，主要系报告期接收客户承兑金额及票据融资较上年期末减少所致；
- 3、应收账款较上年期末增长 129.54%，主要系马来西亚子公司向部分客户销售的材料附带安装业务，公司给予客户一定账期所致；
- 4、应收款项融资较上年期末降低 50%，主要系报告期末应收票据减少所致；
- 5、预付款项较上年期末增长 29.88%，主要系报告期部分定制化原材料采购量增加所致；
- 6、合同资产较上年期末增长 863.56%，主要系马来西亚子公司向部分客户销售的材料附带安装业务，合同质保金大幅增加所致；
- 7、长期应收款较上年期末降低 70.69%，主要系报告期末融资租赁保证金减少所致；
- 8、在建工程较上年期末降低 74.09%，主要系截至报告期末，主要在建项目已转固，仅剩部分小额投资项目处于在建状态；
- 9、其他流动资产较上年期末增长 66.42%，主要系报告期待抵扣进项税额增加所致；
- 10、使用权资产较上年期末增长 182.89%，主要系报告期公司因业务开展需要，租赁上海、深圳办公室以及工厂仓储车间所致；
- 11、长期待摊费用较上年期末增长 264.07%，主要系装修费增加所致；

- 12、递延所得税资产较上年期末增长 186.24%，主要系报告期租赁负债较上期增加所致；
- 13、其他非流动资产较上年期末增长 775.20%，主要系报告期预付冷库板生产线及相关设备定金所致；
- 14、应付票据较上年期末增长 486.44%，主要系报告期为优化付款结构，公司跟供应商结算，采用票据结算方式较上年期末增加；
- 15、其他应付款较上年期末降低 40.62%，主要系报告期末待付报销款减少所致；
- 16、一年内到期的非流动负债较上年期末降低 45.24%，系报告期一年内到期的长期应付款减少所致；
- 17、其他流动负债较上年期末降低 51.74%，主要系已背书未终止确认的票据较上年期末减少；
- 18、租赁负债较上年期末增长 483.76%，主要系公司新增租赁厂房及办公室，根据新租赁准则规定，计入租赁负债；
- 19、长期应付款较上年期末增长 80.11%，主要系随着融资租赁款的偿还，融资租赁负债结构变化导致；
- 20、递延所得税负债较上年期末增长 114.44%，主要系使用权资产增加所致；
- 21、其他非流动负债较上年期末降低 100%，主要系报告期末预收货款销项税减少所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	359,437,976.88	-	288,290,699.46	-	24.68%
营业成本	268,576,131.98	74.72%	217,709,764.05	75.52%	23.36%
毛利率%	25.28%	-	24.48%	-	-
销售费用	19,716,233.47	5.49%	13,688,160.96	4.75%	44.04%
管理费用	25,539,011.69	7.11%	14,361,085.99	4.98%	77.83%
研发费用	14,414,670.15	4.01%	12,709,976.48	4.41%	13.41%
财务费用	4,068,058.56	1.13%	5,196,672.62	1.80%	-21.72%
其他收益	5,998,893.00	1.67%	6,644,226.81	2.30%	-9.71%
信用减值损失	-745,036.35	-0.21%	-716,995.71	-0.25%	3.91%
资产减值损失	-705,213.42	-0.20%	-62,526.17	-0.02%	1,027.87%
营业利润	28,458,033.18	7.92%	28,159,830.42	9.77%	1.06%
营业外收入	2,438,357.66	0.68%	344,250.36	0.12%	608.31%
营业外支出	1,019,571.18	0.28%	382,346.66	0.13%	166.66%
利润总额	29,876,819.66	8.31%	28,121,734.12	9.75%	6.24%
净利润	26,099,195.18	7.26%	25,633,780.55	8.89%	1.82%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增长 24.68%，主要系公司扩大营销队伍，加大产品推广力度所致；
- 2、营业成本较上年同期增长 23.36%，系营业收入增长，营业成本相应增长；
- 3、销售费用较上年同期增长 44.04%，主要系随着业务量增加以及销售团队扩大，销售人员薪酬、销售推广费等较上年同期增加；
- 4、管理费用较上年同期增长 77.83%，主要系管理人员增加，管理人员薪酬较上年同期增长所致；
- 5、资产减值损失较上年同期增长 1027.87%，主要系合同资产减值损失、存货跌价准备较上年同期增长所致；
- 6、营业外收入较上年同期增长 608.31%，主要系 150 万三板挂牌补贴到账；
- 7、营业外支出较上年同期增长 166.66%，主要系非流动资产处置损失、赔偿款等较上年同期增长所致。

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	351,743,951.57	279,696,063.97	25.76%
其他业务收入	7,694,025.31	8,594,635.49	-10.48%
主营业务成本	262,665,832.40	211,123,366.73	24.41%
其他业务成本	5,910,299.58	6,586,397.32	-10.27%

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
冷库及工业围护节能保温复合板	184,091,264.83	131,098,692.42	28.79%	20.20%	12.21%	5.07%
节能保温装饰一体板	160,034,240.87	126,980,385.49	20.65%	33.91%	42.19%	-4.62%
功能性涂料	7,618,445.87	4,586,754.49	39.79%	8.32%	-8.02%	10.70%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，冷库及工业围护节能保温复合板、节能保温装饰一体板产品订单及需求增长，主营产品

实现收入 351,743,951.57 元，较上年同期增长 25.76%，其中，冷库及工业围护节能保温复合板较上年同期增长 20.20%，节能保温装饰一体板较上年同期增长 33.91%。

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	HUASI (MALAYSIA)SDN BHD	22,458,608.39	6.25%	否
2	中国十七冶集团有限公司	18,400,193.56	5.12%	否
3	河南城市印象置业集团有限公司	16,031,728.29	4.46%	否
4	山西建投物资贸易有限公司	8,149,425.50	2.27%	否
5	CHINA STATE CONSTRUCTION ENGINEERING(M) SDN BHD	7,381,883.91	2.05%	否
合计		72,421,839.66	20.15%	-

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	河南富源岩棉有限公司	22,720,162.48	10.23%	否
2	中材（宜昌）节能新材料有限公司	19,366,119.14	8.72%	否
3	洛阳艾米金属有限公司	17,348,559.03	7.81%	否
4	河南天丰钢铁贸易有限公司	14,071,267.95	6.34%	否
5	有行鲨鱼（上海）科技股份有限公司	8,865,939.99	3.99%	否
合计		82,372,048.59	37.10%	-

(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	77,252,090.65	52,746,530.08	46.46%
投资活动产生的现金流量净额	-63,680,340.22	-67,789,683.14	6.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,559,247.04	22,149,829.02	-206.36%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期金额增长 46.46%，系报告期营业收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金增长所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期金额较上期金额增长 6.06%，系报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少所致；

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期金额降低 206.36%，系报告期吸收投资收到的现金较上期大幅减少所致。

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
宝润达新材料科技有限公司	控股子公司	新型建筑节能保温材料技术开发等	50,000,000	9,567,169.49	23,368,802.39	34,882,395.25	703,366.93
BRD NEW MATERIALS (MALAYSIA) SD N. BHD	控股子公司	建涂及节能复合板的研发、设计、生产、	6,100,000	49,148,200.94	5,691,227.00	38,321,390.93	4,251,435.82

		销售等					
宝润达建设有限公司	控股子公司	建筑工程设计与施工等	51,770,000	4,283,480.34	1,929,102.07	4,590,845.87	1,479,473.42
德国房屋伴侣控股集团有限公司	控股子公司	美缝、防水、除霉、家居清洁等产品	970,000	0	0	0	0
宝润达智慧冷链科技有限公司	控股子公司	低温仓储等	50,000,000	0	0	0	0
宝润达节能科技有限公司	控股子公司	保温材料销售等	50,000,000	717,855.73	209,171.04	230,147.27	-3,928,529.95
東京宝潤達新材株式会社	控股子公司	新材料技术研	2,115,164	1,927,736.61	1,060,327.00	1,428,776.69	-941,372.23

		发等					
宝润达节能科技(广东)有限公司	控股子公司	储能技术服务等	51,770,000	3,786,617.86	424,213.49	460,862.18	-1,275,786.51
广东先进新材料研究发展有限公司	控股子公司	新材料技术研发等	17,770,000	0	0	0	0

注 1: 德国房屋伴侣控股集团有限公司注册资本单位为港币, 该公司于 2024 年 2 月 2 日解散。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
東京宝潤達新材株式会社	投资取得	有助于进一步开拓国际市场业务, 提升外销收入占比, 增强公司竞争力。
宝润达节能科技(广东)有限公司	投资取得	有助于优化公司战略布局, 增强盈利能力, 提高公司综合竞争力。
广东先进新材料研究发展有限公司	投资取得	有助于提升公司新材料领域技术研究开发水平和科研项目成果转化能力。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在

合计	-	0.00	0.00	-
----	---	------	------	---

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,414,670.15	12,709,976.48
研发支出占营业收入的比例%	4.01%	4.41%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	65	64
研发人员合计	66	64
研发人员占员工总量的比例%	17.74%	13.94%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	141	148
公司拥有的发明专利数量	7	6

(四) 研发项目情况

公司的研发模式主要为自主研发，以市场为导向，每年年初制定研发计划，预算研发经费，研发负责人通过市场调研、技术论证、项目讨论等环节，撰写项目报告提交总经办，经总经办签字确认后实施

项目研发。公司针对研发成果进行及时的成果转化，对于研发的新产品公司进行产品检测认证；对于新工艺及时实现成果保护，申请专利并给予表现突出的研发人员奖励激励。

2023 年度研发项目如下：

- 1、节能保温冷库材料升级项目的研发与应用；
- 2、异型柔性幕墙一体化系统的研发与应用；
- 3、轻质水包砂一体板关键制备方法的研究与应用；
- 4、晶彩石及臻冠石水性涂料制备方法的研究与应用。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认事项

1. 事项描述

2023 年财务报表中营业收入金额为人民币 359,437,976.88 元。贵公司主营业务为装配式建筑围护材料、外墙节能保温装饰材料、水基涂料三大类复合材料的研发、制造、销售及服务。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认作为关键审计事项。参见财务报表附注“五（三十七）”。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

（2）抽查与销售相关的重要合同、出库单、客户签收单、销售发票、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

（3）执行函证程序，与主要客户确认交易事项及收入金额；

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对第三方审核或客户确认单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（5）执行分析性程序，对申报期内收入合理性及毛利波动进行分析，包括各年度主要产品收入的合理性、毛利率变动的原因。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、守法纳税，积极吸纳就业，在追求经济效益的同时，重视履行企业应尽的社会责任，将社会责任意识融入公司文化及发展实践。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动及政策调整导致市场需求下滑的风险	公司所处细分行业为建筑节能保温材料行业，受宏观经济影响较大，如果未来国内宏观经济增速持续下滑或者增速缓慢导致公司下游客户推迟或取消投资计划，或是国家的支持政策减少或取消，则公司将会面临需求不足的风险，从而对公司的生产经营和盈利能力产生重大不利影响，甚至导致业绩下滑的风险。
原材料价格波动风险	公司原材料中以彩涂卷、铝板等为主的金属板材和以异氰酸酯（聚合 MDI）、多元醇组合料等为主的化工材料占主要部分。报告期内，原材料成本占公司产品成本的比重较大，公司经营业绩受原材料价格波动影响较大。公司面临原材料价格较大波动而引起的业绩波动风险。
新产品的市场风险	报告期内，公司丰富产品结构，迎合市场需求，积极研发新品种，投产铝单板等新产品。虽然新产品在投产之前，公司对市场进行深入考察及研判，但仍存在新产品无法获得市场认可或销量无法达到预期的风险。
实际控制人控制不当风险	截至报告期末实际控制人黄志强先生担任公司董事长兼总经理，根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制或重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。
流动负债大于流动资产带来的偿债风险	短期内，公司银行借款的清偿有赖于借新还旧或者调整贷款期限。长期来看，公司银行借款的清偿有赖于持续的经营积累。如不能得到主要贷款银行的支持，公司存在流动负债大于流动资产而发生无法清偿到期债务的风险。
社会保险和住房公积金未足额缴纳的风险	报告期公司存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金的情形。虽然实际控制人承诺如相关主管部门或员工个人因未缴社会保险费、住房公积金而被当地行政主

	管机关追缴或处罚的情形，实际控制人将予以补缴并承担公司因此遭受的一切损失，并放弃对公司的追索权。但该部分少缴的社会保险和住房公积金存在可能被追缴的风险，并面临被社会保险和住房公积金管理部门处罚的风险。
对实际控制人依赖的风险	公司在银行贷款方面对实际控制人存在依赖，如实际控制人停止相应支持，将对公司持续经营能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,590,327.68	0.75%
作为被告/被申请人	1,343,200.00	0.64%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	2,933,527.68	1.39%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	2,129,105.84
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
-企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司发生的日常性关联交易，系公司业务发展的正常需要，是合理和必要的，并遵循市场定价原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019年10月31日	-	挂牌	其他承诺（不对外兼职）	承诺不对外兼职	正在履行中
董监高	2019年10月31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	2019年10月31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	2019年10月31日	-	挂牌	其他承诺（社保、公积金）	承诺补缴并承担损失	正在履行中
实际控制人	2019年10	-	挂牌	资金占用	承诺不占用公司	正在履行中

或控股股东	月 31 日			承诺	资金	
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺避免或减少关联交易、不损害公司及股东权益	正在履行中
董监高	2019 年 10 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺避免或减少关联交易、不损害公司及股东权益	正在履行中
其他股东	2019 年 10 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺避免或减少关联交易、不损害公司及股东权益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（担保、偿债、消防）	无条件承担因担保、消防等产生损失或罚款	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（合规相关）	未受到属于重大违法违规的行政处罚	正在履行中
公司	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（环保相关）	项目环保验收承诺	正在履行中
公司	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（个人卡结算相关事宜）	经营中不再使用个人卡结算	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（个人卡结算相关事宜）	经营中不再使用个人卡结算	正在履行中
公司	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（票据使用事宜）	避免不规范票据行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 11 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（票据使用事宜）	避免不规范票据行为	正在履行中
其他股东	2019 年 11 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（票据使用事宜）	避免不规范票据行为	正在履行中
公司	2022 年 5 月 6 日	-	发行	其他承诺（代持、认购资金来源等）	投资者资金来源合法合规、不存在代持及对赌情形	正在履行中

公司	2022年2月 25日	-	发行	其他承诺 (确定发行对象方式)	不存在聘请第三方、公开路演、劝诱等方式	正在履行中
----	----------------	---	----	--------------------	---------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	银行承兑保证金及履约保证金	28,319,209.45	6.96%	银行承兑保证金及履约保证金
固定资产	房屋及建筑物	贷款抵押	39,951,128.02	9.82%	贷款抵押
无形资产	土地	贷款抵押	10,679,352.78	2.63%	贷款抵押
总计	-	-	78,949,690.25	19.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产被抵押情况主要系公司融资贷款所需，不会对公司生产经营情况造成重大不利影响。

(六) 调查处罚事项

- 2023年7月，全国股转公司对公司及相关责任主体采取出具警示函的自律监管措施；
- 2023年9月，河南证监局对公司及相关责任人员采取出具警示函行政监管措施。

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	无限售股份总数	71,480,290	83.22	0	71,480,290	83.22%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	41,501,605	48.32%	-1,110,100	40,391,505	47.03%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,412,015	16.78%	0	14,412,015	16.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,412,015	16.78%	0	14,412,015	16.78%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		85,892,305	-	0	85,892,305	-	
普通股股东人数							68

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	宝润达控股有限公司	36,697,600	-1,110,100	35,587,500	41.43%	0	35,587,500	0	0
2	黄志强	19,216,020	0	19,216,020	22.37%	14,412,015	4,804,005	0	0
3	吴中海	2,564,102	0	2,564,102	2.99%	0	2,564,102	0	0
4	河南省国控基金管理有限公司—许昌市智融创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,564,102	0	2,564,102	2.99%	0	2,564,102	0	0
5	柴建	2,422,000	9,700	2,431,700	2.83%	0	2,431,700	0	0
6	河南润宝源企业管理中心	2,398,000	16,900	2,398,000	2.79%	0	2,398,000	0	0

	(有限合伙)								
7	冯昕	2,068,000	0	2,084,900	2.43%	0	2,084,900	0	0
8	河南宝润源企业管理中心(有限合伙)	1,900,000	0	1,900,000	2.21%	0	1,900,000	0	0
9	张勃	1,860,000	0	1,860,000	2.17%	0	1,860,000	0	0
10	车汉澍	1,450,000	0	1,450,000	1.69%	0	1,450,000	0	0
合计		73,139,824	-1,083,500	72,056,324	83.90%	14,412,015	57,644,309	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄志强先生持有宝润达控股有限公司 99.01%的股权，并在河南宝润源企业管理中心（有限合伙）、河南宝润源企业管理中心（有限合伙）持有少量份额并担任执行事务合伙人。

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

宝润达控股有限公司成立于 2015 年 7 月 17 日，统一社会信用代码：911100003512980723；注册地址为北京市朝阳区么家店路 2 号院 1 号楼 5 层 510 室；注册资本为 100,100 万元；法定代表人为黄志强；经营范围为：项目投资；投资管理；投资咨询；资产管理；企业策划；会议服务；承办展览展示；组织文化交流活动（演出除外）；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务；接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务；接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务；企业管理。

（二）实际控制人情况

黄志强，男，1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 12 月至 2023 年 1 月，任郑州瑞源物资有限公司执行董事兼总经理；2015 年 7 月至 2018 年 12 月，任宝润达有限董事长兼总经理；2019 年 1 月起至今，任宝润达董事长兼总经理。2015 年 7 月至今，任宝润达控股执行董事；2018 年 1 月至今，任宝润达科技执行董事兼总经理；2021 年 12 月至今，任宝润达智慧冷链执行董事兼总经理；2022 年 10 月至今，任东方碳素有限公司执行董事；2022 年 11 月至今，任宝润达节能执行董事；2023 年 8 月至今，任宝润达节能科技（广东）执行董事。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票发行	2022年5月25日	34,679,989.50	5,062.13	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

项目	使用金额（元）
募集资金总额	34,679,989.50
减：发行相关费用	1,325,400.00
加：利息收入	57,891.49
减：补充流动资金	
原材料采购	17,931,726.59
销售网络升级	11,322,020.19
研发投入	2,996,699.95
减：项目建设	
设备采购	1,162,034.26
截至2023年12月31日募集资金账户余额	0.00

注：2023年6月30日公司注销募集资金专户，自愿放弃利息0.14元

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄志强	董事长兼总经理	男	1980年12月	2021年12月27日	2024年12月26日	19,216,020	0	19,216,020	22.37%
朱正叶	董事	男	1980年12月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
路孟宾	董事	男	1984年12月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
魏东旺	董事	男	1987年1月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
董美芝	董事	女	1987年2月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
李晓东	监事会主席	男	1988年5月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
闫晓华	职工代表监事	男	1987年8月	2023年11月3日	2024年12月26日	0	0	0	0%
焦峥	监事	男	1984年7月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%
任艳会	董事会秘书兼财务负责	女	1989年9月	2021年12月27日	2024年12月26日	0	0	0	0%

	人								
谢瀚鹏	独立董事	男	1974年8月	2023年11月20日	2024年12月26日	0	0	0	0%
贾发亮	独立董事	男	1966年11月	2023年11月20日	2024年12月26日	0	0	0	0%
任新平	独立董事	男	1970年9月	2023年11月20日	2024年12月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理黄志强为公司实际控制人，同时黄志强持有控股股东宝润达控股有限公司 99.01% 的股权，并在河南宝润源企业管理中心（有限合伙）、河南润宝源企业管理中心（有限合伙）持有少量份额并担任执行事务合伙人。公司董事朱正叶是黄志强姐姐的丈夫，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢瀚鹏	-	新任	独立董事	完善公司治理需要
贾发亮	-	新任	独立董事	完善公司治理需要
任新平	-	新任	独立董事	完善公司治理需要
闫晓华	销售总监	新任	职工代表监事	原职工代表监事辞职，职工代表大会选举产生
王海龙	职工代表监事	离任	-	个人原因

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

谢瀚鹏，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业于西南政法大学法学专业，硕士毕业于中南财经政法大学法律专业，博士毕业于河南大学中国古代史专业，天津大学、正星科技股份有限公司工商管理博士后，高级经济师，平顶山仲裁委员会仲裁员。1995年7月至2001年9月担任河南世纪通律师事务所律师；2003年6月至2022年8月历任正星科技股份有限公司董事、董秘、副总经理；2012年12月至2022年2月历任河南正荣恒能源科技有限公司总经理、董事长；2018年11月至今担任河南南召农村商业银行股份有限公司独立董事；2021年6月至今担任格威特生态技术股份有限公司董事；2021年8月至今担任河南财政金融学院法学院教师；2022年9月至今担任惠丰钻石股份有限公司监事；2023年8月至今担任河南百川畅银环保能源股份有限公司独立董事。2023年11月20日至今担任宝润达新型材料股份有限公司独立董事。

贾发亮先生，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级会计师，注册会计师。1988年10月至1995年10月任长葛市造纸厂会计、财务科长；1995年11月至2002年11月任长葛启源会计师事务所有限责任公司副主任会计师；2002年12月至今任许昌博远会计师事务所有限公司主任会计师、执行董事；2021年4月至今担任新天地药业股份有限公司独立董事。2023年11月20日至今，任宝润达新型材料股份有限公司独立董事。

任新平先生，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学博士，副教授。1992年7月至1996年6月任郑州炼油厂销售经理；1999年7月至今任河南工业大学经济贸易学院教师；2013年7月至今任深圳中创信股权投资基金管理有限公司监事；2016年9月至今任河南工大设计研究院有限公司产业发展研究所所长；2021年2月至今任郑州悟谛法律服务有限公司监事。2023年11月20日至今，任宝润达新型材料股份有限公司独立董事。

闫晓华，男，汉族，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年7月至2020年6月，自主创业；2020年7月至2022年1月，就职于宝润达新型材料股份有限公司，任销售总监；2022年1月至今，就职于宝润达新型材料股份有限公司，任华东区域总监、宝润达节能科技有限公司销售总监。2023年11月3日至今，任宝润达新型材料股份有限公司职工代表监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	4	0	20
生产人员	100	42	0	142
销售人员	128	22	0	150
技术人员	66	0	2	64
财务人员	14	4	0	18
行政人员	48	17	0	65
员工总计	372	89	2	459

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	3	5
本科	70	100
专科	118	152
专科以下	181	200
员工总计	372	459

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

报告期内，公司重视员工培训，建立培训文化体系，每周、每月定期针对各部门员工需求进行系列

培训，如技能培训、产品培训、线上培训等。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、工龄工资等，公司根据员工岗位、职级等适时调整确定薪酬标准。报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工情形。

(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，公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规及业务规则的规定，加强信息披露工作，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，规范公司运作，以确保公司股东利益的最大化。公司股东大会、董事会、监事会、职工代表大会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行监督、检查职责。监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有独立的研发、采购、生产、销售服务体系，拥有自主的专利、商标权、著作权等知识产权，拥有独立的技术研发团队和服务队伍，公司业务结构完整、自主独立经营，业务发展不依赖和受控于其他企业，与控股股东也不存在同业竞争关系。

2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东，总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公

司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构。公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

4、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，独立完善的法人治理结构，具有完备的内部管理制度，公司的办公机构和经营场所对外独立，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2023年11月20日，公司召开2023年第三次临时股东大会，采用累积投票制审议增补独立董事的议案。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2024]第 14-00308 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
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	胡宏伟 田娟 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	25

审计报告

大信审字[2024]第 14-00308 号

宝润达新型材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宝润达新型材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认事项

1. 事项描述

2023 年财务报表中营业收入金额为人民币 359,437,976.88 元。贵公司主营业务为装配式建筑围护材料、外墙节能保温装饰材料、水基涂料三大类复合材料的研发、制造、销售及服务。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认作为关键审计事项。参见财务报表附注“五（三十七）”。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

（2）抽查与销售相关的重要合同、出库单、客户签收单、销售发票、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

（3）执行函证程序，与主要客户确认交易事项及收入金额；

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对第三方审核或客户确认单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（5）执行分析性程序，对申报期内收入合理性及毛利波动进行分析，包括各年度主要产品收入的合理性、毛利率变动的原因。

四、其他信息

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

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

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

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

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

治理层负责监督贵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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在

审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡宏伟

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：田娟

二〇二四年四月二十三日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	40,036,306.16	27,320,822.82
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	五（二）	6,004,297.00	16,573,862.50
应收账款	五（三）	15,046,597.62	6,555,062.02
应收款项融资	五（四）	100,000.00	200,000.00
预付款项	五（五）	10,264,359.00	7,903,061.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,422,849.79	1,888,340.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	69,118,960.62	63,844,629.71
合同资产	五（八）	3,089,272.96	320,610.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	6,620,818.90	3,978,300.87
流动资产合计		151,703,462.05	128,584,690.19
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	五（十）	340,000.00	1,160,000.00
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	五（十一）	217,216,168.52	193,981,517.42
在建工程	五（十二）	1,222,044.27	4,716,469.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	14,391,907.04	5,087,405.64
无形资产	五（十四）	10,984,937.24	11,355,769.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	2,452,002.31	673,506.60
递延所得税资产	五（十六）	2,788,745.09	974,281.35
其他非流动资产	五（十七）	5,612,466.85	641,279.87
非流动资产合计		255,008,271.32	218,590,230.20
资产总计		406,711,733.37	347,174,920.39
流动负债：			
短期借款	五（十九）	60,746,729.29	61,070,433.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	37,987,638.24	6,477,709.37
应付账款	五（二十一）	23,642,194.60	21,651,270.21
预收款项			
合同负债	五（二十二）	21,350,499.89	17,803,172.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十三）	6,162,413.89	4,759,325.70
应交税费	五（二十四）	7,093,654.09	8,171,466.52
其他应付款	五（二十五）	510,950.76	860,441.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五（二十六）	9,399,747.81	17,165,616.83
其他流动负债	五（二十七）	7,194,236.10	14,905,942.32
流动负债合计		174,088,064.67	152,865,378.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）	7,994,590.05	1,369,491.59
长期应付款	五（三十）	5,523,141.00	3,066,553.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	675,000.00	825,000.00
递延所得税负债	五（十六）	7,292,986.35	3,400,964.40
其他非流动负债	五（三十一）		324,576.99
非流动负债合计		21,485,717.40	8,986,586.95
负债合计		195,573,782.07	161,851,965.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十二）	85,892,305.00	85,892,305.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	37,496,244.08	37,496,244.08
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）	-283,756.40	
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	9,430,072.33	6,849,055.77
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	78,603,528.37	55,085,349.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		211,138,393.38	185,322,954.60
少数股东权益		-442.08	
所有者权益（或股东权益）合计		211,137,951.30	185,322,954.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		406,711,733.37	347,174,920.39

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强

会计机构负责人：任艳会

（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		33,298,505.53	26,014,994.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,004,297.00	16,573,862.50
应收账款	十五（一）	16,956,848.95	11,439,694.60
应收款项融资		100,000.00	200,000.00
预付款项		24,282,674.34	7,928,486.86
其他应收款	十五（二）	6,742,982.43	7,956,585.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,511,927.68	54,518,437.16
合同资产		254,426.19	320,610.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,478,024.57	3,162,167.73
流动资产合计		142,629,686.69	128,114,839.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		340,000.00	1,160,000.00
长期股权投资	十五（三）	15,000,164.00	6,677,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		210,276,898.23	187,436,254.86
在建工程		1,222,044.27	4,716,469.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,506,024.10	4,637,030.90
无形资产		10,984,937.24	11,355,769.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,539.44	46,994.54
递延所得税资产		1,111,877.84	831,094.44
其他非流动资产		5,612,466.85	70,000.00
非流动资产合计		252,083,951.97	216,930,614.06
资产总计		394,713,638.66	345,045,453.41
流动负债：			
短期借款		60,746,729.29	61,070,433.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		37,987,638.24	6,477,709.37
应付账款		21,477,096.60	20,130,873.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,902,358.77	4,219,394.20
应交税费		6,450,865.87	8,018,228.70
其他应付款		1,808,997.46	782,217.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,014,512.27	15,298,870.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,718,978.59	16,630,767.02
其他流动负债		7,977,124.00	14,897,859.03
流动负债合计		165,084,301.09	147,526,353.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,107,866.17	1,369,491.59
长期应付款		5,523,141.00	3,066,553.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		675,000.00	825,000.00
递延所得税负债		4,868,058.09	3,288,370.71
其他非流动负债			324,576.99
非流动负债合计		15,174,065.26	8,873,993.26
负债合计		180,258,366.35	156,400,346.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		85,892,305.00	85,892,305.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,496,244.08	37,496,244.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,430,072.33	6,849,055.77
一般风险准备			
未分配利润		81,636,650.90	58,407,501.84
所有者权益（或股东权益）合计		214,455,272.31	188,645,106.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		394,713,638.66	345,045,453.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（三十七）	359,437,976.88	288,290,699.46
其中：营业收入	五（三十七）	359,437,976.88	288,290,699.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		335,509,215.36	265,995,573.97
其中：营业成本	五（三十七）	268,576,131.98	217,709,764.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十八）	3,195,109.51	2,329,913.87
销售费用	五（三十九）	19,716,233.47	13,688,160.96
管理费用	五（四十）	25,539,011.69	14,361,085.99
研发费用	五（四十一）	14,414,670.15	12,709,976.48
财务费用	五（四十二）	4,068,058.56	5,196,672.62
其中：利息费用		3,795,495.56	5,159,544.76
利息收入		419,210.95	668,289.51
加：其他收益	五（四十三）	5,998,893.00	6,644,226.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-745,036.35	-716,995.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-705,213.42	-62,526.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-19,371.57	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,458,033.18	28,159,830.42
加：营业外收入	五（四十七）	2,438,357.66	344,250.36
减：营业外支出	五（四十八）	1,019,571.18	382,346.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,876,819.66	28,121,734.12
减：所得税费用	五（四十九）	3,778,066.56	2,487,953.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,098,753.10	25,633,780.55
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）		26,098,753.10	25,633,780.55
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）		-442.08	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,099,195.18	25,633,780.55
六、其他综合收益的税后净额		-283,756.40	39,410.83
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-283,756.40	39,410.83
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		-283,756.40	39,410.83
（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		-283,756.40	39,410.83
（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		25,814,996.70	25,673,191.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,815,438.78	25,673,191.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-442.08	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.31

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强

会计机构负责人：任艳会

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五（四）	330,827,594.83	269,605,113.50
减：营业成本	十五（四）	255,283,808.07	204,115,745.24
税金及附加		3,147,162.35	2,317,000.79
销售费用		14,552,913.91	12,009,826.99
管理费用		18,431,706.18	12,332,747.42
研发费用		14,414,670.15	12,709,976.48
财务费用		3,395,394.71	5,112,156.96
其中：利息费用		3,550,196.63	5,077,546.41
利息收入		412,817.80	664,552.58
加：其他收益		5,998,886.45	6,637,356.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,412.98	-689,808.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-705,213.42	-62,526.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,371.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,854,827.94	26,892,681.91
加：营业外收入		2,436,016.44	257,637.40
减：营业外支出		1,018,508.78	380,700.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,272,335.60	26,769,618.55
减：所得税费用		2,462,169.98	2,432,602.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,810,165.62	24,337,015.65
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		25,810,165.62	24,337,015.65

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,810,165.62	24,337,015.65
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		392,042,832.11	323,521,711.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,776,774.92	4,215,887.57
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十	4,712,120.51	2,902,182.07

	一)		
经营活动现金流入小计		399,531,727.54	330,639,781.37
购买商品、接受劳务支付的现金		245,643,559.67	219,513,662.23
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		42,399,188.91	30,940,265.16
支付的各项税费		12,900,069.40	10,999,144.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	21,336,818.91	16,440,179.80
经营活动现金流出小计		322,279,636.89	277,893,251.29
经营活动产生的现金流量净额		77,252,090.65	52,746,530.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,435,444.84	17,510,740.21
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		29,828.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			34,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,465,272.84	17,644,740.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,825,613.06	67,934,423.35
投资支付的现金		40,320,000.00	17,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,145,613.06	85,434,423.35
投资活动产生的现金流量净额		-63,680,340.22	-67,789,683.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,584.00	34,679,989.50
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		60,000,000.00	61,857,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	2,200,000.00	6,333,400.00
筹资活动现金流入小计		62,245,584.00	102,870,389.50
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	52,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,544,448.63	2,936,845.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	22,260,382.41	24,983,715.47
筹资活动现金流出小计		85,804,831.04	80,720,560.48
筹资活动产生的现金流量净额		-23,559,247.04	22,149,829.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-95,899.05	24,973.73
五、现金及现金等价物净增加额		-10,083,395.66	7,131,649.69
加：期初现金及现金等价物余额		21,800,492.37	14,668,842.68
六、期末现金及现金等价物余额		11,717,096.71	21,800,492.37

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强

会计机构负责人：任艳会

（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		370,998,775.04	302,451,266.79
收到的税费返还		2,776,774.92	4,215,887.57
收到其他与经营活动有关的现金		7,114,408.15	5,744,773.66
经营活动现金流入小计		380,889,958.11	312,411,928.02
购买商品、接受劳务支付的现金		238,683,931.14	205,341,928.44
支付给职工以及为职工支付的现金		34,495,749.10	28,953,327.53
支付的各项税费		12,462,469.92	10,913,236.58
支付其他与经营活动有关的现金		18,167,853.62	15,808,395.45
经营活动现金流出小计		303,810,003.78	261,016,888.00
经营活动产生的现金流量净额		77,079,954.33	51,395,040.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,435,444.84	17,510,740.21
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		29,828.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			34,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,465,272.84	17,644,740.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,374,284.94	66,347,151.29
投资支付的现金		48,097,580.00	18,577,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,471,864.94	84,924,151.29
投资活动产生的现金流量净额		-70,006,592.10	-67,279,411.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			34,679,989.50

取得借款收到的现金		60,000,000.00	61,857,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,200,000.00	6,333,400.00
筹资活动现金流入小计		62,200,000.00	102,870,389.50
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	52,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,544,448.63	2,936,845.01
支付其他与筹资活动有关的现金		20,101,486.88	24,983,715.47
筹资活动现金流出小计		83,645,935.51	80,720,560.48
筹资活动产生的现金流量净额		-21,445,935.51	22,149,829.02
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		-14,372,573.28	6,265,457.96
加：期初现金及现金等价物余额		20,494,664.09	14,229,206.13
六、期末现金及现金等价物余额		6,122,090.81	20,494,664.09

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,581,016.56	-2,581,016.56			
1. 提取盈余公积								2,581,016.56	-2,581,016.56			
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	85,892,305			37,496,244.08		-283,756.40		9,430,072.33	78,603,528.37	-442.08	211,137,951.30	

(三) 利润分配								2,433,701.57	-2,433,701.57		
1. 提取盈余公积								2,433,701.57	-2,433,701.57		
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	85,892,305				37,496,244.08			6,849,055.77	55,085,349.75		185,322,954.60

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强

会计机构负责人：任艳会

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	85,892,305				37,496,244.08				9,430,072.33		81,636,650.90	214,455,272.31

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	77,000,000				13,032,921.84				4,415,354.20		36,504,187.76	130,952,463.80

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、本年年末余额	85,892,305				37,496,244.08				6,849,055.77		58,407,501.84	188,645,106.69

宝润达新型材料股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

宝润达新型材料股份有限公司(以下简称: 本公司或公司)是由长葛市工商行政管理局批准, 于2011年02月23日设立。2018年12月28日, 根据有限公司股东会决议, 有限责任公司变更为股份有限公司, 并于2019年1月17日, 取得许昌市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 公司统一社会信用代码号为91411082569806252B。

企业注册地: 长葛市魏武路南段西侧

注册资本: 捌仟伍佰捌拾玖万贰仟叁佰零伍元人民币

法定代表人: 黄志强

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司及子公司主要从事新型建筑节能保温与装饰材料的研发、制造、销售与服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司全体董事于2024年4月23日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

子公司名称	设立时间
宝润达新材料科技有限公司	2018-1-15
宝润达建设有限公司	2020-5-11
宝润达智慧冷链科技有限公司	2021-12-21
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	2020-2-19
德国房屋伴侣控股集团有限公司	2020-10-30
宝润达节能科技有限公司	2022-11-16
東京宝潤達新材株式会社	2023-4-12
宝润达节能科技(广东)有限公司	2023-8-11
广东先进新材料研究发展有限公司	2023-10-13

本年度的合并财务报表范围详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果

具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大占现有在研项目预算总额超过 10%，且当期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

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

(七)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

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，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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借款人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）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：信用风险特征组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方往来组合

应收票据组合 1：商业承兑汇票组合

应收票据组合 2：银行承兑汇票组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率 0%，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 和组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

①逾期信息。

②借款人预期表现和还款行为的显著变化。

③借款人经营成果实际或预期的显著变化。

④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

本公司根据信用风险将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金、押金及其他、单位往来、保证金

其他应收款组合 2：合并范围内关联方往来组合

2.预期信用损失的会计处理方法

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

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率 0%，计算预期信用损失。

(十二)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品、在途物资等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

损益。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者

试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法摊销
软件	3-5	直线法摊销

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

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

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1、商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售商品收入具体确认方法：

国内业务：本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

出口业务：本公司根据销售合同或协议约定，将在产品到达指定港口或口岸，办理完毕报

关手续并取得海关报关单后，确认控制权的转移，并按报关出口日期确认销售收入。

(二十三) 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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十四) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值

或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常经营无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

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

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

3.递延所得税的净额抵消依据

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

(二十六) 租赁

1.租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于

不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	294,938.86	974,281.35	679,342.49
负债：			
递延所得税负债	2,592,816.07	3,400,964.40	808,148.33
股东权益：			
盈余公积			
未分配利润	55,214,155.59	55,085,349.75	128,805.84

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	285,464.40	831,094.44	545,630.04
负债：			
递延所得税负债	2,592,816.07	3,288,370.71	695,554.64
股东权益：			
盈余公积			
未分配利润	58,557,426.44	58,407,501.84	149,924.60

2.重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额，即纳税人每一纳税年度的总收入减去准予扣除项目后的余额。	25%、24%、15%

本公司企业所得税税率为 15%，子公司企业所得税税率详见下表：

纳税主体名称	所得税税率
宝润达新材料科技有限公司	20%
宝润达建设有限公司	20%
宝润达节能科技有限公司	20%
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	24%
宝润达智慧冷链科技有限公司	20%
德国房屋伴侣控股集团有限公司	16.5%
東京宝潤達新材株式会社	19-23.2%
宝润达节能（广东）科技有限公司	20%
广东先进新材料研究发展有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

注 1：根据财政部国家税务总局（财税【2015】73 号增值税优惠三（二）及（六）文件，对纳税人销售自产的建筑隔墙用保温条板（符合 GB/T23450-2009 技术要求）建筑用金属面绝热夹芯板（符合 GB/T23932-2009 技术要求）的新型墙体材料，实行增值税即征即退 50% 的政策。本公司自产自销的新型墙体材料符合上述标准，享受增值税即征即退 50% 的政策。

注 2：本公司 2021 年 12 月 15 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR202141002699。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率，有效期三年。

注 3：本公司下属子公司宝润达新材料科技有限公司、宝润达建设有限公司、宝润达节能科技有限公司、宝润达智慧冷链科技有限公司、广东先进新材料研究发展有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定享受下述税收优惠：自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

其他税项按国家和地方有关法律法规规定计算缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,993.70	415,965.86
银行存款	11,686,103.01	21,384,526.51
其他货币资金	28,319,209.45	5,520,330.45
合计	40,036,306.16	27,320,822.82

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金项目如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金存款	27,176,414.72	5,520,330.45
履约保证金	1,142,794.73	
合计	28,319,209.45	5,520,330.45

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,004,297.00	16,573,862.50
小计	6,004,297.00	16,573,862.50
减：坏账准备		
合计	6,004,297.00	16,573,862.50

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现但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	396,200.00	5,894,747.74
合计	396,200.00	5,894,747.74

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,463,243.54	4,113,365.47
1 至 2 年	1,457,703.95	1,374,645.78
2 至 3 年	853,352.20	566,020.41
3 至 4 年	448,117.39	2,027,938.69
4 至 5 年	615,887.28	
5 年以上		244,733.32
小计	16,838,304.36	8,326,703.67

减：坏账准备	1,791,706.74	1,771,641.65
合计	15,046,597.62	6,555,062.02

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,838,304.36	100	1,791,706.74	10.64	15,046,597.62
其中：组合 1：信用风险特征组合	16,838,304.36	100	1,791,706.74	10.64	15,046,597.62
组合 2：无风险组合					
合计	16,838,304.36		1,791,706.74		15,046,597.62

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,326,703.67	100.00	1,771,641.65	21.28	6,555,062.02
其中：组合 1：信用风险特征组合	8,326,703.67	100.00	1,771,641.65	21.28	6,555,062.02
组合 2：无风险组合					
合计	8,326,703.67		1,771,641.65		6,555,062.02

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,463,243.54	5.00	673,162.17	4,113,365.47	5.00	205,668.27
1 至 2 年	1,457,703.95	10.00	145,770.40	1,374,645.78	10.00	137,464.58
2 至 3 年	853,352.20	30.00	256,005.66	566,020.41	30.00	169,806.12
3 至 4 年	448,117.39	50.00	224,058.69	2,027,938.69	50.00	1,013,969.35
4 至 5 年	615,887.28	80.00	492,709.82		80.00	
5 年以上		100.00		244,733.32	100.00	244,733.33
合计	16,838,304.36		1,791,706.74	8,326,703.67		1,771,641.65

3.坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1	本期变动金额	2022 年 12 月
----	--------------	--------	-------------

	日	计提	收回或转回	核销	其他变动	31日
信用风险特征组合	1,148,204.08	623,437.57				1,771,641.65
合计	1,148,204.08	623,437.57				1,771,641.65

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	1,771,641.65	705,389.06		685,323.97		1,791,706.74
合计	1,771,641.65	705,389.06		685,323.97		1,791,706.74

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 685,323.97 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南合嘉兆建筑工程有限公司	货款	34,678.72	无法收回	会议审批	否
河南润恒建筑集团有限公司	货款	405,911.93	无法收回	会议审批	否
洛阳国众农业机械科技发展有限公司	货款	244,733.32	无法收回	会议审批	否
合计		685,323.97			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
HUASHI (MALAYSIA) SDN BHD	4,928,116.29	2,245,860.84	7,173,977.13	35.43	358,698.86
CHINA STATE CONSTRUCTION ENGINEERING (M) SDN BHD	2,834,379.78	738,188.39	3,572,568.17	17.65	178,628.41
中国十七冶集团有限公司	1,502,218.72		1,502,218.72	7.42	75,110.94
中国建筑股份有限公司	943,341.97	259,933.95	1,203,275.92	5.94	655,267.87
四川凡立美科技有限公司	799,269.53		799,269.53	3.95	39,963.48
合计	11,007,326.29	3,243,983.18	14,251,309.47	70.39	1,307,669.56

(四) 应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	200,000.00
合计	100,000.00	200,000.00

2.期末已质押的应收款项融资：无

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无

(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	9,931,999.01	96.76	7,255,066.05	91.80
1至2年	191,821.03	1.87	452,938.15	5.73
2至3年	140,538.96	1.37	113,506.40	1.44
3年以上			81,550.66	1.03
合计	10,264,359.00	100.00	7,903,061.26	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：无

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海茗冠实业有限公司	3,053,437.60	29.75
河南天丰钢铁贸易有限公司	1,914,048.02	18.65
有行鲨鱼(上海)科技股份有限公司	659,125.27	6.42
河北启燊贸易有限公司	500,000.00	4.87
山东金诺新型材料有限公司	396,547.21	3.86
合计	6,523,158.10	63.55

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,422,849.79	1,888,340.53
合计	1,422,849.79	1,888,340.53

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	774,116.43	1,731,383.81
1至2年	707,043.53	235,619.60
2至3年	70,000.00	14,200.00
3至4年	4,200.00	
小计	1,555,359.96	1,981,203.41
减：坏账准备	132,510.17	92,862.88
合计	1,422,849.79	1,888,340.53

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
职工社保	174,110.26	86,039.97
押金及保证金	1,226,480.46	543,336.00
往来款	119,769.24	1,321,587.96
其他	35,000.00	30,239.48
小计	1,555,359.96	1,981,203.41
减：坏账准备	132,510.17	92,862.88
合计	1,422,849.79	1,888,340.53

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	21,458.28			21,458.28
2022 年 1 月 1 日余额 在本期	21,458.28			21,458.28
—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	93,558.14			93,558.14
本期转回				
本期转销				
本期核销	22,153.54			22,153.54
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	92,862.88			92,862.88

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	92,862.88			92,862.88
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	92,862.88			92,862.88
—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	39,647.29			39,647.29

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	132,510.17			132,510.17

(4) 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	21,458.28	93,558.14		22,153.54		92,862.88
合计	21,458.28	93,558.14		22,153.54		92,862.88

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	92,862.88	39,647.29				132,510.17
合计	92,862.88	39,647.29				132,510.17

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
AUR-TEBING SDN BHD	房屋押金	416,781.17	1-2年	26.80	41,678.12
上海金臣和美置业有限公司	房屋押金	155,962.02	1-2年	10.03	15,596.20
深圳市龙志投资发展有限公司	租赁保证金及租赁凭证保证金	140,530.00	1年以内	9.04	7,026.50
株式会社セゾンリアルテイ	押金	117,572.29	1年以内	7.56	5,878.61
长葛市兴工机械制造有限公司	押金	100,000.00	1年以内	6.43	5,000.00
合计		930,845.48		59.86	75,179.43

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,416,773.26		36,416,773.26	43,318,153.30		43,318,153.30

库存商品	20,611,519.35	480,816.63	20,130,702.72	17,476,344.12		17,476,344.12
低值易耗品	211,034.35		211,034.35	267,431.09		267,431.09
周转材料	340,716.73		340,716.73	324,763.70		324,763.70
发出商品	1,087,728.52		1,087,728.52	879,001.56		879,001.56
在途物资	977,731.64		977,731.64	1,578,935.94		1,578,935.94
合同履约成本	9,954,273.40		9,954,273.40			
合计	69,599,777.25	480,816.63	69,118,960.62	63,844,629.71		63,844,629.71

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		480,816.63				480,816.63
合计		480,816.63				480,816.63

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	3,408,231.07	318,958.11	3,089,272.96	415,171.80	94,561.32	320,610.48
合计	3,408,231.07	318,958.11	3,089,272.96	415,171.80	94,561.32	320,610.48

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因：本期未发生重大变动。

3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产					
其中：组合 1：信用风险特征组合	3,408,231.07	100	318,958.11	9.36	3,089,272.96
组合 2：无风险组合					
合计	3,408,231.07		318,958.11		3,089,272.96

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产					

其中：组合 1：信用风险特征组合	415,171.80	100	94,561.32	22.78	320,610.48
组合 2：无风险组合					
合计	415,171.80		94,561.32		320,610.48

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	减值准备	账面余额	计提比例 (%)	减值准备
1 年以内	3,000,111.93	5	150,005.59	52,919.35	5.00	2,645.97
1 至 2 年	45,866.69	10	4,586.67	83,801.90	10.00	8,380.19
2 至 3 年	83,801.90	30	25,140.57	278,450.55	30.00	83,535.16
3 至 4 年	278,450.55	50	139,225.28			
合计	3,408,231.07		318,958.11	415,171.80		94,561.32

4.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
信用风险特征组合	94,561.32	224,396.79				318,958.11
合计	94,561.32	224,396.79				318,958.11

本期重要的合同资产减值准备转回或收回情况：无

5.本期实际核销的合同资产情况：无

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,632,083.05	3,632,074.45
IPO 中介费	988,735.85	346,226.42
合计	6,620,818.90	3,978,300.87

(十)长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	340,000.00		340,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00	
合计	340,000.00		340,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00	

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	208,516,168.52	193,981,517.42
固定资产清理	8,700,000.00	
合计	217,216,168.52	193,981,517.42

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2023年1月1日	118,410,709.90	152,178,749.72	1,383,143.92	2,782,929.57	274,755,533.11
2.本期增加金额	8,953,972.91	34,822,902.97	259,552.25	407,979.07	44,444,407.20
(1) 购置	4,064,853.60	9,407,537.07	281,170.04	428,353.58	14,181,914.29
(2) 在建工程转入	4,889,119.31	25,638,019.60			30,527,138.91
(3) 汇率调整		-222,653.70	-21,617.79	-20,374.51	-264,646.00
3.本期减少金额		19,735,084.90	38,700.00	2,699.12	19,776,484.02
(1) 处置或报废		19,735,084.90	38,700.00	2,699.12	19,776,484.02
4.2023年12月31日	127,364,682.81	167,266,567.79	1,603,996.17	3,188,209.52	299,423,456.29
二、累计折旧					
1.2023年1月1日	39,360,819.44	39,533,501.80	270,765.44	1,608,929.01	80,774,015.69
2.本期增加金额	6,039,485.16	15,015,542.92	258,453.46	411,144.48	21,724,626.02
(1) 计提	6,039,485.16	14,326,594.93	262,169.42	1,135,576.34	21,763,825.85
(2) 汇率调整		688,947.99	-3,715.96	-724,431.86	-39,199.83
3.本期减少金额		11,552,522.90	36,765.00	2,066.04	11,591,353.94
(1) 处置或报废		11,552,522.90	36,765.00	2,066.04	11,591,353.94
4.2023年12月31日	45,400,304.60	42,996,521.82	492,453.90	2,018,007.45	90,907,287.77
三、减值准备					
1.2023年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2023年12月31日					
四、2023年12月31日账面价值	81,964,378.21	124,270,045.97	1,111,542.27	1,170,202.07	208,516,168.52

截至到 2023 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 11,549,635.20 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况：公司存在部分房屋建筑物产权证未办妥，该部分固定资产原值为 985,677.89 元，主要为小办公楼、餐厅、厨房等，未办证房产测算面积占公司已取得权证房产总面积的比例为 1.24%，占比较小。未办证房产系公司以自建方式取得，不存在因超出公司拥有的土地使用权范围建设的情形，不存在纠纷或潜在纠纷。

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,222,044.27	4,716,469.56
合计	1,222,044.27	4,716,469.56

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PU2 生产线升级改造				4,716,469.56		4,716,469.56
产业研究院装修改造	108,839.81		108,839.81			
MES 项目实施	348,230.09		348,230.09			
货物跟踪实施	32,943.39		32,943.39			
一体板岩棉自动复合线	732,030.98		732,030.98			
合计	1,222,044.27		1,222,044.27	4,716,469.56		4,716,469.56

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日	6,557,128.08	2,588,141.59	9,145,269.67
2. 本期增加金额	12,602,019.01		12,602,019.01
(1) 新增租赁	12,602,019.01		12,602,019.01
3. 本期减少金额	553,383.56		553,383.56
(1) 处置	553,383.56		553,383.56
4. 2023 年 12 月 31 日	18,605,763.53	2,588,141.59	21,193,905.12
二、累计折旧			
1. 2023 年 1 月 1 日	3,709,543.31	348,320.72	4,057,864.03

2.本期增加金额	2,790,324.12	245,873.45	3,036,197.57
(1) 计提	2,790,324.12	245,873.45	3,036,197.57
3.本期减少金额	292,063.52		292,063.52
(1) 处置	292,063.52		292,063.52
4. 2023 年 12 月 31 日	6,207,803.91	594,194.17	6,801,998.08
三、减值准备			
1. 2023 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	12,397,959.62	1,993,947.42	14,391,907.04

(十四)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2023 年 1 月 1 日	14,176,132.14	436,549.22	14,612,681.36
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2023 年 12 月 31 日	14,176,132.14	436,549.22	14,612,681.36
二、累计摊销			
1.2023 年 1 月 1 日	3,213,256.68	43,654.92	3,256,911.60
2.本期增加金额	283,522.68	87,309.84	370,832.52
(1) 计提	283,522.68	87,309.84	370,832.52
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2023 年 12 月 31 日	3,496,779.36	130,964.76	3,627,744.12
三、减值准备			
1.2023 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			

4.2023年12月31日			
四、2023年12月31日账面价值	10,679,352.78	305,584.46	10,984,937.24

2. 截止2023年12月31日，未办妥产权证书的情况：无

(十五)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
推广费	46,994.54		17,455.10		29,539.44
装修费	626,512.06	2,116,228.30	320,277.49		2,422,462.87
合计	673,506.60	2,116,228.30	337,732.59		2,452,002.31

(十六)递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	326,653.73	2,084,374.30	294,938.86	1,940,993.83
租赁负债	2,462,091.36	12,035,613.62	679,342.49	4,172,383.42
小计	2,788,745.09	14,119,987.92	974,281.35	6,113,377.25
递延所得税负债：				
使用权资产	2,847,374.36	14,391,907.04	808,148.33	5,087,405.64
固定资产一次性扣除	4,445,611.99	27,653,302.31	2,592,816.07	17,285,440.43
小计	7,292,986.35	42,045,209.35	3,400,964.40	22,372,846.07

(十七)其他非流动资产

	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
预付长期资产购置款	5,612,466.85		5,612,466.85	641,279.87		641,279.87
合计	5,612,466.85		5,612,466.85	641,279.87		641,279.87

(十八)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,319,209.45	28,319,209.45	银行承兑保证金及履	是	5,520,330.45	5,520,330.45	银行承兑保证金	是

			约保证 金					
固定资产	39,951,128.02	39,951,128.02	贷款抵 押	是	74,655,616.21	74,655,616.21	贷款抵押	是
无形资产	10,679,352.78	10,679,352.78	贷款抵 押	是	10,962,875.46	10,962,875.46	贷款抵押	是
合计	78,949,690.25	78,949,690.25			91,138,822.12	91,138,822.12		

(十九)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	45,000,000.00	53,000,000.00
保证借款	10,700,000.00	8,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
利息调整	46,729.29	70,433.66
合计	60,746,729.29	61,070,433.66

2.已逾期未偿还的短期借款情况：无已逾期未偿还的短期借款。

(二十)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,176,414.72	5,520,330.45
商业承兑汇票	10,811,223.52	957,378.92
合计	37,987,638.24	6,477,709.37

(二十一)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	22,323,076.68	19,074,652.33
1年以上	1,319,117.92	2,576,617.88
合计	23,642,194.60	21,651,270.21

2.账龄超过1年的重要应付账款：无

(二十二)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	21,350,499.89	17,803,172.97
合计	21,350,499.89	17,803,172.97

2.账龄超过 1 年的重要合同负债情况：无账龄超过 1 年的重要合同负债

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,735,323.56	42,117,191.74	40,758,587.88	6,093,927.42
离职后福利-设定提存计划	24,002.14	1,670,092.42	1,625,608.09	68,486.47
合计	4,759,325.70	43,787,284.16	42,384,195.97	6,162,413.89

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,702,122.26	40,436,744.01	39,153,947.24	5,984,919.03
职工福利费		296,489.21	296,489.21	
社会保险费	28,814.00	831,334.21	843,474.14	16,674.07
其中： 医疗保险费	28,441.60	714,392.98	726,576.67	16,257.91
工伤保险费	372.40	73,466.72	73,422.96	416.16
生育保险费		19,394.51	19,394.51	
大病医疗保险费		24,080.00	24,080.00	
住房公积金	4,387.30	121,695.70	119,731.00	6,352.00
工会经费和职工教育经费		411,988.61	326,006.29	85,982.32
其他		18,940.00	18,940.00	
合计	4,735,323.56	42,117,191.74	40,758,587.88	6,093,927.42

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,274.86	1,606,296.89	1,561,898.18	67,673.57
失业保险费	727.28	63,795.53	63,709.91	812.90
合计	24,002.14	1,670,092.42	1,625,608.09	68,486.47

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,380,027.67	3,200,962.12
房产税	2,024,662.86	1,796,787.62
企业所得税	1,457,003.10	1,979,192.39
城市维护建设税	485,373.06	511,347.76

个人所得税	200,404.49	84,775.01
教育费附加	186,847.34	220,026.60
地方教育费附加	159,871.59	143,708.13
其他税费	80,064.78	
土地使用税	62,293.39	175,743.60
印花税	48,517.59	50,690.94
资源税	8008.4	7662.6
环境保护税	579.82	569.75
合计	7,093,654.09	8,171,466.52

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	510,950.76	860,441.26
合计	510,950.76	860,441.26

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	351,864.66	79,767.76
待付报销款		438,997.91
保证金及押金	106,371.20	300,000.00
其他	52,714.90	41,675.59
合计	510,950.76	860,441.26

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	5,358,724.24	14,362,725.00
一年内到期的租赁负债	4,041,023.57	2,802,891.83
合计	9,399,747.81	17,165,616.83

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	5,894,747.74	13,573,862.50
待转销项税	1,299,488.36	1,332,079.82
合计	7,194,236.10	14,905,942.32

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,682,245.53	4,194,716.89
减：未确认融资费用	646,631.91	22,333.47
减：一年内到期的租赁负债	4,041,023.57	2,802,891.83
合计	7,994,590.05	1,369,491.59

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	825,000.00		150,000.00	675,000.00	先进制造业补助
合计	825,000.00		150,000.00	675,000.00	

(三十) 长期应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2022年1月1日
融资租赁额	11,025,091.00	18,271,103.00	19,830,530.00
减：未确认融资费用	143,225.76	841,824.03	1,204,613.50
减：一年内到期的非流动负债	5,358,724.24	14,362,725.00	14,060,453.00
合计	5,523,141.00	3,066,553.97	4,565,463.50

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款销项税		324,576.99
合计		324,576.99

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,892,305.00						85,892,305.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	37,496,244.08			37,496,244.08
合计	37,496,244.08			37,496,244.08

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额		-283,756.40				-283,756.40		-283,756.40
其他综合收益合计		-283,756.40				-283,756.40		-283,756.40

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,849,055.77	2,581,016.56		9,430,072.33
合计	6,849,055.77	2,581,016.56		9,430,072.33

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	备注
调整前上期末未分配利润	55,085,349.75	
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	55,085,349.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,099,195.18	
减：提取法定盈余公积	2,581,016.56	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他分配		
期末未分配利润	78,603,528.37	

(三十七) 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	351,743,951.57	262,665,832.40	279,696,063.97	211,123,366.73
其他业务	7,694,025.31	5,910,299.58	8,594,635.49	6,586,397.32
合计	359,437,976.88	268,576,131.98	288,290,699.46	217,709,764.05

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本
在某一时点确认	359,437,976.88	268,576,131.98
合计	359,437,976.88	268,576,131.98

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,240,932.76	1,088,335.94
城市维护建设税	718,490.79	344,110.48
土地使用税	449,448.64	494,188.48
教育费附加	307,048.85	147,861.84
印花税	229,702.31	130,285.36
地方教育费附加	204,709.17	98,570.55
资源税	29,855.00	24,823.80
服务税	12,524.70	
环境保护税	2,097.29	1,687.42
车船税	300.00	50.00
合计	3,195,109.51	2,329,913.87

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,666,079.50	9,573,350.59
差旅费	1,838,367.93	1,330,668.00
市场推广费	1,794,345.10	1,387,532.96
折旧费	1,244,958.18	697,195.76
中介机构服务费	305,195.62	45,807.93
广告宣传费	301,640.01	364,016.00
其他	280,023.02	40,286.69
办公费	142,920.34	111,927.37
业务招待费	82,848.32	82,273.90
租赁费	56,827.26	53,886.37
检测费	3,028.19	1,215.39
合计	19,716,233.47	13,688,160.96

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,363,281.76	7,301,396.78
折旧费	3,973,863.16	1,876,506.60
中介机构服务费	2,767,049.11	939,958.71
办公费	1,456,272.65	1,341,111.66
差旅费	888,044.36	439,712.23
水电物业费	700,492.65	240,440.97
摊销费用	691,110.01	327,177.60
其他	574,160.03	360,873.08
修理装修费	427,966.04	332,693.87
交通运输费	323,065.86	87,418.57
检测费	295,930.93	262,430.45
专利费	281,030.14	211,532.40
租赁费	264,033.51	56,386.00
业务招待费	245,805.01	279,235.93
商业保险费	190,471.30	97,158.73
车辆使用费	76,150.58	201,942.14
残保金	20,284.59	5,110.27
合计	25,539,011.69	14,361,085.99

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	6,649,334.71	6,308,512.31
职工薪酬	5,212,712.76	4,988,482.95
折旧费	2,081,275.62	1,151,486.17
动力费	471,347.06	253,928.95
其他费用		7,566.10
合计	14,414,670.15	12,709,976.48
其中：费用化研发支出	14,414,670.15	12,709,976.48
资本化研发支出		

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,795,495.56	5,159,544.76
减：利息收入	419,210.95	668,289.51
汇兑损失	305,602.19	-346.62
手续费支出	291,732.14	611,263.99
担保费支出	94,439.62	94,500.00
合计	4,068,058.56	5,196,672.62

(四十三) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	2,776,774.92	4,215,887.57	与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	1,426,436.09		与收益相关
中原英才计划（育才系列）资金	1,000,000.00		与收益相关
高质量发展专项资金	500,000.00	1,772,533.14	与收益相关
先进制造业政府补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
科技创新奖励	100,000.00		与收益相关
失业补贴	19,567.34	6,870.10	与收益相关
企业招录退役军人扣减增值税优惠	13,500.00		与收益相关
个税手续费返还	12,614.65	13,391.44	与收益相关
科技创新奖励省级瞪羚企业		100,000.00	与收益相关
省级“专精特新”中小企业		100,000.00	与收益相关
科技创新奖励重新认定高新技术企业		50,000.00	与收益相关
新型学徒制培训补贴		200,000.00	与收益相关
研发财政补助专项资金		20,000.00	与收益相关
制造业高质量发展做出突出贡献企业和个人奖励资金		15,544.56	与收益相关
合计	5,998,893.00	6,644,226.81	

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-705,389.06	-623,437.57
其他应收款信用减值损失	-39,647.29	-93,558.14
合计	-745,036.35	-716,995.71

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-224,396.79	-62,526.17
存货跌价准备	-480,816.63	
合计	-705,213.42	-62,526.17

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置	-19,371.57	
合计	-19,371.57	

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	1,500,000.00	8,514.74	1,500,000.00
非流动资产处置利得	16,633.91		16,633.91
无须支付款项	717,809.28		717,809.28
其他	203,914.47	335,735.62	203,914.47
合计	2,438,357.66	344,250.36	2,438,357.66

计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
政府扩大就业补助			8,514.74	与收益相关
企业上市挂牌奖补资金	1,500,000.00	与收益相关		
合计	1,500,000.00		8,514.74	

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	158,393.13	54,884.68	158,393.13
对外捐赠支出	23,675.00		23,675.00
税收滞纳金	131,404.95	314.64	131,404.95
赔偿款与违约金	685,846.06	194,871.59	685,846.06
其他	20,252.04	132,275.75	20,252.04
合计	1,019,571.18	382,346.66	1,019,571.18

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,700,508.35	1,111,863.40
递延所得税费用	2,077,558.21	1,376,090.17
合计	3,778,066.56	2,487,953.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	备注
利润总额	29,876,819.66	
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,481,522.95	
子公司适用不同税率的影响	349,147.75	

调整以前期间所得税的影响	22,779.59	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,013,139.38	
研发及残疾人加计扣除	-2,162,200.52	
核销坏账影响数	102,798.60	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响		
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	2,260,002.41	
所得税减免	-262,844.84	
所得税费用	3,778,066.56	

(五十)其他综合收益

详见附注五、（三十四）。

(五十一)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	419,210.95	192,248.58
政府补助	3,132,182.49	2,279,045.78
往来款	1,160,514.02	344,274.75
其他	213.05	86,612.96
合计	4,712,120.51	2,902,182.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	19,186,732.17	14,816,597.24
往来款	1,493,517.37	1,027,881.97
手续费	199,485.64	352,915.72
其他	457,083.73	242,784.87
合计	21,336,818.91	16,440,179.80

2.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	1,500,000.00	
票据贴现		6,333,400.00
保理款	700,000.00	

合计	2,200,000.00	6,333,400.00
----	--------------	--------------

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
融资租赁款	15,673,929.00	18,894,723.00
资金拆借款		3,947,171.68
租赁负债	5,835,453.41	1,700,320.79
上市发行费用	551,000.00	347,000.00
担保费	200,000.00	94,500.00
合计	22,260,382.41	24,983,715.47

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	61,070,433.66	60,700,000.00		61,000,000.00	23,704.37	60,746,729.29
长期应付款	18,271,103.00		8,172,717.00	15,418,829.00		11,024,991.00
合计	79,341,536.66	60,700,000.00	8,172,717.00	76,418,829.00	23,704.37	71,771,720.29

3.不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

(五十二) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,098,753.10	25,633,780.55
加：信用减值损失	745,036.35	716,995.71
资产减值准备	705,213.42	62,526.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	21,724,626.02	14,737,847.73
使用权资产折旧	3,036,197.57	2,294,193.45
无形资产摊销	370,832.52	327,177.60
长期待摊费用摊销	337,732.59	157,970.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	19,371.57	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	141,759.22	54,884.68
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,076,465.14	5,448,884.53
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,814,463.73	239,153.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,892,021.94	1,136,936.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,274,330.91	9,162,283.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,815,919.57	-14,474,478.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,008,795.42	7,248,373.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,252,090.65	52,746,530.08
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		
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	11,717,096.71	21,800,492.37
减：现金的期初余额	21,800,492.37	14,668,842.68
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	-10,083,395.66	7,131,649.69

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,717,096.71	21,800,492.37
其中：库存现金	30,993.70	415,965.86
可随时用于支付的银行存款	11,686,103.01	21,384,526.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,717,096.71	21,800,492.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金存款	27,176,414.72	5,520,330.45	使用受限
履约保证金	1,142,794.73		使用受限
合计	28,319,209.45	5,520,330.45	

(五十三) 外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	2023年12月31日
----	-------------

	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元	18,792,057.32	0.048398	909,497.99
林吉特	3,013,274.22	1.526671	4,600,278.37
应收账款			
其中：日元	3,257,817.06	0.048398	157,671.83
林吉特	5,277,683.01	1.526671	8,057,285.60
预付款项			
其中：日元	766,887.06	0.048398	37,115.80
林吉特	10,741.68	1.526671	16,399.01
其他应收款			
其中：日元	3,477,237.08	0.048398	168,291.32
林吉特	373,985.99	1.526671	570,953.57
应付账款			
其中：日元	5,226,181.45	0.048398	252,936.73
林吉特	15,900,786.97	1.526671	24,275,270.34
其他应付款	18,792,057.32	0.048398	909,497.99
其中：林吉特	1,818,465.51	1.526671	2,776,198.56

2.重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	马来西亚	林吉特	企业经营所处的主要经济环境中的货币
東京宝潤達新材株式会社	日本	日元	企业经营所处的主要经济环境中的货币

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	6,649,334.71	6,308,512.31
职工薪酬	5,212,712.76	4,988,482.95
折旧费	2,081,275.62	1,151,486.17
动力费	471,347.06	253,928.95
其他费用		7,566.10
合计	14,414,670.15	12,709,976.48
其中：费用化研发支出	14,414,670.15	12,709,976.48
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出：无

(三) 重要的外购在研项目：无

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

公司报告期内设立子公司情况

子公司名称	设立时间	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		备注
					直接	间接	
宝润达节能(广东)科技有限公司	2023年8月	深圳	深圳	技术服务、技术开发、技术咨询、保温材料、建筑装饰材料销售	100.00		投资设立
東京宝潤達新材料株式会社	2023年4月	日本东京	日本东京	节能保温复合板材等产品的销售和新材料技术研发,系公司主营业务	95.24		投资设立
广东先进新材料研究发展有限公司	2023年10月	广州	广州	新材料技术研发等	100.00		投资设立

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝润达新材料科技有限公司	郑州	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商鼎路77号2号楼文化产业大厦B座1801号	新型建筑节能保温材料技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	100.00		投资设立
宝润达建设有限公司	郑州	郑州市金水区农业路72号1号楼1801号	建筑工程设计与施工	100.00		投资设立
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	马来西亚	Lot 577, Jalan Merbau, Kampung Perepat, 42200 Kapar, Selangor, Malaysia.	建涂及节能复合板的研发、设计、生产、销售等	100.00		投资设立
宝润达智慧冷链科技有限公司	郑州	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商鼎路77号2号楼文化产业大厦B座1811、1812室	低温仓储、普通货物仓储服务	100.00		投资设立
德国房屋伴侣控股集团有限公司	香港	香港九龙旺角弥敦道610号荷李活商业中心1318-19室	美缝、防水、除霉、家居清洁等产品	100.00		同一控制下企业合并
宝润达节能科技有限公司	上海	上海市闵行区沪青平公路277号5楼	技术服务、技术开发、技术咨询、保温材料、建筑装饰材料销售	99.90		投资设立
宝润达节能(广东)科技有限公司	深圳	深圳市宝安区航城街道三围社区泰华梧桐工业园雨水(2A)栋2层	储能技术服务、新材料技术研发等	100		投资设立

東京宝潤達新材株式会社	日本东京	東京都中央区日本橋小伝馬町	节能保温复合板材等产品的销售和新材料技术研发,系公司主营业务	95.24		投资设立
广东先进新材料研究发展有限公司	广州	广州市白云区鹤边鹤龙一横路6号I栋6楼-7楼B7121房	新材料技术研发等	100		投资设立

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	825,000.00			150,000.00		675,000.00	与资产相关
合计	825,000.00			150,000.00		675,000.00	——

(二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	2,776,774.92	4,215,887.57	与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	1,426,436.09		与收益相关
中原英才计划(育才系列)资金	1,000,000.00		与收益相关
高质量发展专项资金	500,000.00	1,772,533.14	与收益相关
先进制造业政府补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
科技创新奖励	100,000.00		与收益相关
失业补贴	19,567.34	6,870.10	与收益相关
企业招录退役军人扣减增值税优惠	13,500.00		与收益相关
个税手续费返还	12,614.65	13,391.44	与收益相关
科技创新奖励省级瞪羚企业		100,000.00	与收益相关
省级“专精特新”中小企业		100,000.00	与收益相关
科技创新奖励重新认定高新技术企业		50,000.00	与收益相关
新型学徒制培训补贴		200,000.00	与收益相关
研发财政补助专项资金		20,000.00	与收益相关
制造业高质量发展做出突出贡献企业和个人奖励资金		15,544.56	与收益相关
政府扩大就业补助		8,514.74	
企业上市挂牌奖补资金	1,500,000.00		
合计	7,498,893.00	6,652,741.55	

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

1.市场风险

(1) 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。报告期内，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款，因此公司面临的利率风险较小，整体可控。

2.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，公司无其他重大信用集中风险。

3.流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
-------	-----	------	------	------------------	-------------------

宝润达控股有限公司	北京市	投资管理	10,100.00 万元	41.43	41.43
-----------	-----	------	--------------	-------	-------

注：本公司最终控制方是黄志强。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄志强	实际控制人、董事长、总经理
宝润达控股有限公司	控股股东
东方新型材料有限公司	实际控制人黄志强曾控制企业，（2022年8月22日对外转出），目前黄志强大姐黄静的儿子张冠任财务负责人的企业
东方涂料有限公司	实际控制人黄志强大姐黄静的儿子张冠曾控制的企业（2022年9月29日对外转出）目前黄志强大姐黄静的儿子张冠任财务负责人的企业
河南紫东实业有限公司	实际控制人前妻李伟控制的企业（2022年11月29日对外转出）目前实际控制人黄志强大姐黄静的儿子张冠任监事的企业
东方碳素有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
河南宝润源企业管理中心（有限合伙）	实际控制人黄志强控制的企业
河南润宝源企业管理中心（有限合伙）	实际控制人黄志强控制的企业
郑州瑞源物资有限公司	实际控制人黄志强控制的企业（2023年2月1日注销）
长葛市聚成钢结构有限公司	实际控制人黄志强的二姐黄磊、二姐夫朱正叶控制的企业
河南宝源钢铁有限公司	实际控制人黄志强的二姐夫朱正叶控制的企业
河南宝源钢结构工程有限公司	曾为控股股东的全资子公司，2023年1月注销
重庆洲翔钢结构工程有限公司	实际控制人黄志强的母亲、大姐控制的企业
中国东方科技集团有限公司	实际控制人黄志强控制的企业
朱正叶	实际控制人黄志强的二姐夫、董事
贾发亮	独立董事
任新平	独立董事
谢瀚鹏	独立董事
路孟宾	董事
魏东旺	董事
董美芝	董事
王海龙	职工监事（2023年11月3日离任）
闫晓华	职工监事（2023年11月3日新任）
李晓东	监事会主席
焦峥	监事
任艳会	董事会秘书、财务总监（2021年12月27日新任）

注：与公司董监高关系密切的自然人仅列示报告期内与公司发生交易的人员。

（四）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	2023 年度发生额
销售商品、提供劳务：		
东方新型材料有限公司	提供劳务	
采购商品、接受劳务：		
东方新型材料有限公司	采购商品	2,129,105.84

2. 关联担保情况

①本公司本期无作为担保方情况

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2023 年度	2022 年度
合计	4,002,051.13	2,836,954.98

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄志强	33,000.00	1,650.00	711,660.53	47,364.01
其他应收款	魏东旺			10,039.48	501.97
预付款项	东方新型材料有限公司	129,271.55			
合计		162,271.55	1,650.00	721,700.01	47,865.98

2、应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	东方新型材料有限公司		510,838.85
其他应付款	闫晓华	29,000.00	
其他应付款	李晓东	970.00	
其他应付款	任艳会		478.00
其他应付款	朱正叶		6,120.80
其他应付款	袁瑞洁		302.00
合计		29,970.00	517,739.65

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 会计差错更正事项说明

会计政策变更及会计差错更正对会计科目的影响具体如下：

科目	2020 年度/年末（调整前）	累积影响金额	2020 年度/年末（调整后）
应收账款	5,268,149.51	-268,086.07	5,000,063.44
合同资产		268,086.07	268,086.07
应付账款	10,563,688.51	451,745.85	11,015,434.36
应交税费	10,921,589.19	133,772.15	11,055,361.34
其他应付款	6,171,464.15	11,259.00	6,182,723.15
负债合计	163,353,000.02	596,777.00	163,949,777.02
盈余公积	2,413,206.10	-59,677.70	2,353,528.40
未分配利润	18,786,440.63	-537,099.30	18,249,341.33
股东权益合计	111,323,594.30	-596,777.00	110,726,817.30
营业收入	232,798,889.61	-924,678.74	231,874,210.87
营业成本	175,390,579.08	1,356,117.46	176,746,696.54
销售费用	11,509,377.44	327,570.00	11,836,947.44
管理费用	11,900,777.83	-372,137.08	11,528,640.75
研发费用	14,552,614.78	-1,784,483.27	12,768,131.51
财务费用	5,055,637.87	11,259.00	5,066,896.87
信用减值损失	-273,369.94	14,109.79	-259,260.15
资产减值损失		-14,109.79	-14,109.79
所得税费用	783,975.30	133,772.15	917,747.45
净利润	11,892,285.65	-596,777.00	11,295,508.65
销售商品、提供劳务收到的现金	265,795,764.28	2,476,838.48	268,272,602.76
收到其他与经营活动有关的现金	2,289,468.26	-1,259,549.64	1,029,918.62
经营活动现金流入小计	268,182,667.60	1,217,288.84	269,399,956.44
购买商品、接受劳务支付的现金	188,101,613.56	-1,255,118.32	186,846,495.24
支付给职工以及为职工支付的现金	24,899,020.83	-1,531,110.70	23,367,910.13
支付的各项税费	3,058,102.32	-555,432.74	2,502,669.58
支付其他与经营活动有关的现金	34,715,347.73	-6,921,588.82	27,793,758.91
经营活动现金流出小计	250,774,084.44	-10,263,250.58	240,510,833.86
经营活动产生的现金流量净额	17,408,583.16	11,480,539.42	28,889,122.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,833,064.59	222,974.21	29,056,038.80
支付其他与投资活动有关的现金		11,791,087.41	11,791,087.41

投资活动现金流出小计	29,136,064.59	12,014,061.62	41,150,126.21
投资活动产生的现金流量净额	-29,116,064.59	-12,014,061.62	-41,130,126.21
收到其他与筹资活动有关的现金	11,566,656.10	-38,228.73	11,528,427.37
筹资活动现金流入小计	68,366,656.10	-38,228.73	68,328,427.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,966,973.18	-1,090,141.53	3,876,831.65
支付其他与筹资活动有关的现金	2,750,000.00	392,794.00	3,142,794.00
筹资活动现金流出小计	57,941,973.18	-697,347.53	57,244,625.65
筹资活动产生的现金流量净额	10,424,682.92	659,118.80	11,083,801.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	124,153.27	-125,596.60	-1,443.33

科目	2021 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2021 年度/年末 (调整后)
应收账款	6,772,975.87	-330,217.30	6,442,758.57
预付款项	3,103,854.05	-44,604.00	3,059,250.05
其他应收款	116,279.57	250,543.61	366,823.18
合同资产		330,217.30	330,217.30
使用权资产	4,725,588.67	1,206,984.04	5,932,572.71
递延所得税资产	173,715.47	1,039,719.07	1,213,434.54
资产总计	275,362,917.78	2,452,642.72	277,815,560.50
应付账款	15,233,206.79	725,163.00	15,958,369.79
合同负债	13,534,036.14	-465,122.47	13,068,913.67
应交税费	10,006,177.01	194,665.90	10,200,842.91
一年内到期的非流动负债	19,455,250.28	1,222,893.66	20,678,143.94
其他流动负债	5,191,619.88	-60,465.92	5,131,153.96
租赁负债	2,677,717.87	89,123.55	2,766,841.42
递延所得税负债	1,193,455.23	1,070,572.19	2,264,027.42
负债合计	148,744,594.61	2,776,829.91	151,521,424.52
盈余公积	4,442,778.30	-27,424.10	4,415,354.20
未分配利润	32,182,033.86	-296,763.09	31,885,270.77
股东权益合计	126,618,323.17	-324,187.19	126,294,135.98
负债和股东权益总计	275,362,917.78	2,452,642.72	277,815,560.50
营业收入	251,489,663.09	328,376.34	251,818,039.43
营业成本	184,808,488.25	1,248,424.47	186,056,912.72
税金及附加	2,638,410.14	7,255.91	2,645,666.05
销售费用	12,035,821.95	321,994.06	12,357,816.01
管理费用	14,871,492.48	-547,070.22	14,324,422.26
研发费用	14,152,829.78	-1,408,927.39	12,743,902.39
财务费用	6,144,106.27	25,379.72	6,169,485.99
信用减值损失	-588,374.75	3,113.37	-585,261.38

资产减值损失		-17,925.36	-17,925.36
所得税费用	1,186,077.01	393,917.99	1,579,995.00
净利润	18,652,965.43	272,589.81	18,925,555.24
销售商品、提供劳务收到的现金	270,201,951.74	5,212,633.94	275,414,585.68
收到其他与经营活动有关的现金	7,088,950.68	-3,951,450.34	3,137,500.34
经营活动现金流入小计	278,773,866.36	1,261,183.60	280,035,049.96
购买商品、接受劳务支付的现金	194,594,312.19	4,552,131.67	199,146,443.86
支付给职工以及为职工支付的现金	26,201,292.77	-383,560.41	25,817,732.36
支付的各项税费	6,943,369.14	-21,345.23	6,922,023.91
支付其他与经营活动有关的现金	16,252,660.85	272,263.02	16,524,923.87
经营活动现金流出小计	243,991,634.95	4,419,489.05	248,411,124.00
经营活动产生的现金流量净额	34,782,231.41	-3,158,305.45	31,623,925.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	70,000.00	-34,000.00	36,000.00
投资活动现金流入小计	70,000.00	-34,000.00	36,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,174,006.70	-5,548,869.53	8,625,137.17
支付其他与投资活动有关的现金		192,525.43	192,525.43
投资活动现金流出小计	14,174,006.70	-5,356,344.10	8,817,662.60
投资活动产生的现金流量净额	-14,104,006.70	5,322,344.10	-8,781,662.60
收到其他与筹资活动有关的现金	15,400,000.00	288,580.00	15,688,580.00
筹资活动现金流入小计	77,100,000.00	288,580.00	77,388,580.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,957,112.74	-1,595,161.80	7,361,950.94
支付其他与筹资活动有关的现金	12,252,230.00	4,047,780.45	16,300,010.45
筹资活动现金流出小计	86,909,342.74	2,452,618.65	89,361,961.39
筹资活动产生的现金流量净额	-9,809,342.74	-2,164,038.65	-11,973,381.39

科目	2022 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2022 年度/年末 (调整后)
应收账款	6,875,672.50	-320,610.48	6,555,062.02
预付款项	7,884,269.75	18,791.51	7,903,061.26
其他应收款	1,304,072.89	584,267.64	1,888,340.53
合同资产		320,610.48	320,610.48
使用权资产	5,172,739.16	-85,333.52	5,087,405.64
递延所得税资产	288,300.28	685,981.07	974,281.35
资产总计	345,971,213.69	1,203,706.70	347,174,920.39
应付账款	20,645,561.59	1,005,708.62	21,651,270.21
合同负债	18,268,295.44	-465,122.47	17,803,172.97
应交税费	9,211,824.62	-1,040,358.10	8,171,466.52
其他应付款	748,736.45	111,704.81	860,441.26

一年内到期的非流动负债	16,650,641.58	514,975.25	17,165,616.83
其他流动负债	14,966,408.24	-60,465.92	14,905,942.32
租赁负债	2,039,268.53	-669,776.94	1,369,491.59
递延所得税负债	1,050,850.91	2,350,113.49	3,400,964.40
负债合计	160,105,187.05	1,746,778.74	161,851,965.79
盈余公积	6,886,899.32	-37,843.55	6,849,055.77
未分配利润	55,590,578.24	-505,228.49	55,085,349.75
股东权益合计	185,866,026.64	-543,072.04	185,322,954.60
负债和股东权益总计	345,971,213.69	1,203,706.70	347,174,920.39
营业收入	288,946,164.58	-655,465.12	288,290,699.46
营业成本	217,298,766.38	410,997.67	217,709,764.05
销售费用	13,674,569.91	13,591.05	13,688,160.96
管理费用	14,181,714.84	179,371.15	14,361,085.99
研发费用	13,895,587.01	-1,185,610.53	12,709,976.48
财务费用	5,494,191.29	-297,518.67	5,196,672.62
信用减值损失	-750,076.65	33,080.94	-716,995.71
资产减值损失		-62,526.17	-62,526.17
所得税费用	2,074,809.74	413,143.83	2,487,953.57
净利润	25,852,665.40	-218,884.85	25,633,780.55
销售商品、提供劳务收到的现金	301,472,753.70	22,048,958.03	323,521,711.73
收到其他与经营活动有关的现金	3,777,741.74	-875,559.67	2,902,182.07
经营活动现金流入小计	309,466,383.01	21,173,398.36	330,639,781.37
购买商品、接受劳务支付的现金	200,780,976.56	18,732,685.67	219,513,662.23
支付给职工以及为职工支付的现金	28,619,970.39	2,320,294.77	30,940,265.16
支付其他与经营活动有关的现金	21,072,199.84	-4,632,020.04	16,440,179.80
经营活动现金流出小计	261,472,290.89	16,420,960.40	277,893,251.29
经营活动产生的现金流量净额	47,994,092.12	4,752,437.96	52,746,530.08
收回投资收到的现金	15,508,407.09	2,002,333.12	17,510,740.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,000.00	34,000.00
投资活动现金流入小计	15,608,407.09	2,036,333.12	17,644,740.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,646,764.79	12,287,658.56	67,934,423.35
投资支付的现金	15,500,000.00	2,000,000.00	17,500,000.00
投资活动现金流出小计	71,146,764.79	14,287,658.56	85,434,423.35
投资活动产生的现金流量净额	-55,538,357.70	-12,251,325.44	-67,789,683.14
吸收投资收到的现金	34,179,989.50	500,000.00	34,679,989.50
取得借款收到的现金	61,000,000.00	857,000.00	61,857,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,333,400.00	6,333,400.00
筹资活动现金流入小计	95,179,989.50	7,690,400.00	102,870,389.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现	3,089,100.68	-152,255.67	2,936,845.01

金			
支付其他与筹资活动有关的现金	24,614,973.55	368,741.92	24,983,715.47
筹资活动现金流出小计	80,504,074.23	216,486.25	80,720,560.48
筹资活动产生的现金流量净额	14,675,915.27	7,473,913.75	22,149,829.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,973.73	24,973.73

2、非货币性资产交换

公司与无锡市威华机械有限公司于 2023 年 12 月 8 日签订《工业品买卖合同》（合同编号：WH23-12-8），约定公司向无锡市威华机械有限公司购买横剪生产线 1 套，合同金额为 870 万元。同时公司将原有无锡市威华机械有限公司生产的一套复合板生产线，从开卷到带锯盘踞，包括后期无锡市威华机械有限公司添加的轧辊设备，门板部分公司自己采购的全部的模块及设备，岩棉系统等，全部转让给无锡市威华机械有限公司。本聚氨酯复合板生产线转让合同签订后，双方同意本合同的全部转让款 860 万元全部抵作前述合同甲方应付乙方的设备款；另外公司需向乙方另行支付 10 万元设备款。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已将聚氨酯复合板生产线移交无锡市威华机械有限公司；但尚未收到无锡市威华机械有限公司移交横剪生产线，目前该设备仍处于生产过程中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,895,549.04	5,141,350.63
1 至 2 年	1,394,841.06	5,176,233.49
2 至 3 年	853,352.20	566,020.41
3 至 4 年	432,018.64	2,027,938.69
4 至 5 年	615,887.28	
5 年以上		244,733.32
小计	18,191,648.22	13,156,276.54
减：坏账准备	1,234,799.27	1,716,581.94
合计	16,956,848.95	11,439,694.60

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款	18,191,648.22	100.00	1,234,799.27	6.79
其中：组合 1：信用风险特征组合	6,563,371.52	36.08	1,234,799.27	18.81
组合 2：无风险组合	11,628,276.70	63.92		
合计	18,191,648.22		1,234,799.27	

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,156,276.54	100.00	1,716,581.94	13.05
其中：组合 1：信用风险特征组合	7,225,509.57	54.92	1,716,581.94	23.76
组合 2：无风险组合	5,930,766.97	45.08		
合计	13,156,276.54		1,716,581.94	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	3,922,737.46	5.00	196,136.88
1 至 2 年	739,375.94	10.00	73,937.59
2 至 3 年	853,352.20	30.00	256,005.66
3 至 4 年	432,018.64	50.00	216,009.32
4 至 5 年	615,887.28	80.00	492,709.82
5 年以上		100.00	
合计	6,563,371.52		1,234,799.27

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	3,012,171.37	5.00	150,608.57
1 至 2 年	1,374,645.78	10.00	137,464.58
2 至 3 年	566,020.41	30.00	169,806.12
3 至 4 年	2,027,938.69	50.00	1,013,969.35
4 至 5 年		80.00	
5 年以上	244,733.32	100.00	244,733.32
合计	7,225,509.57		1,716,581.94

2. 坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1	本期变动金额	2022 年 12 月
----	--------------	--------	-------------

	日	计提	收回或转回	核销	其他变动	31日
信用风险特征组合	1,119,421.68	597,160.26				1,716,581.94
合计	1,119,421.68	597,160.26				1,716,581.94

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	1,716,581.94	203,541.30		685,323.97		1,234,799.27
合计	1,716,581.94	203,541.30		685,323.97		1,234,799.27

3.本报告期实际核销应收账款情况

项目	2023年度
实际核销应收账款	685,323.97

其中:本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南万重山建筑工程有限公司	货款	34,678.72	无法收回	会议审批	否
河南润恒建筑集团有限公司	货款	405,911.93	无法收回	会议审批	否
洛阳国众农业机械科技发展有限公司	货款	244,733.32	无法收回	会议审批	否
合计		685,323.97			

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2023年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA) SDN	11,628,276.70	63.92	
四川凡立美科技有限公司	799,269.53	4.39	39,963.48
河南美筑源装配式建筑有限公司	717,467.87	3.94	35,873.39
中国建筑股份有限公司	683,408.02	3.76	525,300.90
河南民腾建筑工程有限公司	612,051.64	3.36	56,412.99
合计	14,440,473.76	79.37	657,550.76

(二)其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款项	6,802,009.30	8,048,538.21
减:坏账准备	59,026.87	91,952.73
合计	6,742,982.43	7,956,585.48

1.其他应收款项

(1)按款项性质分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
----	-------------	-------------

职工社保	174,110.26	84,836.97
合并单位往来款	6,168,833.82	6,516,103.21
押金及保证金	361,649.22	543,336.00
往来款	97,416.00	874,022.55
其他		30,239.48
减：坏账准备	59,026.87	91,952.73
合计	6,742,982.43	7,956,585.48

(2) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	1,366,349.26	2,421,820.59
1至2年	159,562.02	5,471,507.96
2至3年	5,271,898.02	155,209.66
3至4年	4,200.00	
减：坏账准备	59,026.87	91,952.73
合计	6,742,982.43	7,956,585.48

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额	21,458.28			21,458.28
2022年期初余额在本期	21,458.28			21,458.28
—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	92,647.99			92,647.99
本期转回				
本期核销	22,153.54			22,153.54
其他变动				
2022年12月31日余额	91,952.73			91,952.73

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年期初余额	91,952.73			91,952.73
2023年期初余额在本期	91,952.73			91,952.73
—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				
本期转回	32,925.86			32,925.86
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	59,026.87			59,026.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	合并关联方往来款	5,201,898.02	1-2年、2-3年	76.48	
宝润达建设有限公司	合并关联方往来款	946,335.80	1年以内	13.91	
上海金臣和美置业有限公司	房屋押金	155,962.02	1-2年	2.29	15,596.20
长葛市兴工机械制造有限公司	押金	100,000.00	1年以内	1.47	5,000.00
新乡市天之宝科技有限公司	往来款	70,000.00	2-3年	1.03	21,000.00
合计		6,474,195.84		95.18	41,596.20

(三) 长期股权投资

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,164.00		15,000,164.00	6,677,000.00		6,677,000.00
合计	15,000,164.00		15,000,164.00	6,677,000.00		6,677,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
BRD NEW MATERIALS(MALAYSIA)SDN.BHD	5,600,000.00	500,000.00		6,100,000.00		
宝润达建设有限公司	77,000.00	378,000.00		455,000.00		
宝润达节能科技有限公司	1,000,000.00	3,630,000.00		4,630,000.00		
東京宝潤達新材株式会社		2,115,164.00		2,115,164.00		
宝润达节能科技(广东)有限公司		1,700,000.00		1,700,000.00		
合计	6,677,000.00	8,323,164.00		15,000,164.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	324,308,490.56	250,253,327.57	259,500,237.06	196,033,788.39
二、其他业务小计	6,519,104.27	5,030,480.50	10,104,876.44	8,081,956.85
合计	330,827,594.83	255,283,808.07	269,605,113.50	204,115,745.24

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本
在某一时点确认	330,827,594.83	255,283,808.07
合计	330,827,594.83	255,283,808.07

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	备注
1.非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-161,130.79	
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,722,118.08	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,545.70	
5.所得税影响额	-693,621.54	
合 计	3,927,911.45	

(二) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

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	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.16	16.17	0.3039	0.3119	0.3039	0.3119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.18	14.62	0.2581	0.2821	0.2581	0.2821

宝润达新型材料股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	6,875,672.50	6,555,062.02	6,772,975.87	6,442,758.57
预付款项	7,884,269.75	7,903,061.26	3,103,854.05	3,059,250.05
其他应收款	1,304,072.89	1,888,340.53	116,279.57	366,823.18
合同资产		320,610.48		330,217.30
使用权资产	5,172,739.16	5,087,405.64	4,725,588.67	5,932,572.71
递延所得税资产	288,300.28	974,281.35	173,715.47	1,213,434.54
资产总计	345,971,213.69	347,174,920.39	275,362,917.78	277,815,560.50
应付账款	20,645,561.59	21,651,270.21	15,233,206.79	15,958,369.79
合同负债	18,268,295.44	17,803,172.97	13,534,036.14	13,068,913.67
应交税费	9,211,824.62	8,171,466.52	10,006,177.01	10,200,842.91
其他应付款	748,736.45	860,441.26		
一年内到期的非流动负债	16,650,641.58	17,165,616.83	19,455,250.28	20,678,143.94
其他流动负债	14,966,408.24	14,905,942.32	5,191,619.88	5,131,153.96
租赁负债	2,039,268.53	1,369,491.59	2,677,717.87	2,766,841.42
递延所得税负债	1,050,850.91	3,400,964.40	1,193,455.23	2,264,027.42
负债合计	160,105,187.05	161,851,965.79	148,744,594.61	151,521,424.52
盈余公积	6,886,899.32	6,849,055.77	4,442,778.30	4,415,354.20
未分配利润	55,590,578.24	55,085,349.75	32,182,033.86	31,885,270.77
股东权益合计	185,866,026.64	185,322,954.60	126,618,323.17	126,294,135.98
负债和股东权益总计	345,971,213.69	347,174,920.39	275,362,917.78	277,815,560.50
营业收入	288,946,164.58	288,290,699.46	251,489,663.09	251,818,039.43
营业成本	217,298,766.38	217,709,764.05	184,808,488.25	186,056,912.72
税金及附加			2,638,410.14	1,645,666.05
销售费用	13,674,569.91	13,688,160.96	12,035,821.95	12,357,816.01
管理费用	14,181,714.84	14,361,085.99	14,871,492.48	14,324,422.26
研发费用	13,895,587.01	12,709,976.48	14,152,829.78	12,743,902.39
财务费用	5,494,191.29	5,196,672.62	6,144,106.27	6,169,485.99
信用减值损失	-750,076.65	-716,995.71	-588,374.75	-585,261.38
资产减值损失		-62,526.17		-17,925.36
所得税费用	2,074,809.74	2,487,953.57	1,186,077.01	1,579,995.00
净利润	25,852,665.40	25,633,780.55	18,652,965.43	18,925,555.24
销售商品、提供劳务收到的现金	301,472,753.70	323,521,711.73	270,201,951.74	275,414,585.68
收到其他与经营活动有关的现金	3,777,741.74	2,902,182.27	7,088,950.68	3,137,500.34
经营活动现金流入小计	309,466,383.01	21,173,398.37	278,773,866.36	280,035,049.96

购买商品、接受劳务支付的现金	200,780,976.56	219,513,662.23	194,594,312.19	199,146,443.86
支付给员工以及为职工支付的现金	28,619,970.39	30,940,265.16	26,201,292.77	25,817,732.36
支付的各项税费			6,943,369.14	6,922,023.91
支付其他与经营活动有关的现金	21,072,199.84	16,440,179.80	16,252,660.85	16,524,923.87
经营活动现金流出小计	261,472,290.89	277,893,251.29	243,991,634.95	248,411,124.00
经营活动产生的现金流量净额	47,994,092.12	52,746,530.08	34,782,231.41	31,623,925.96
收回投资收到的现金	15,508,407.09	17,510,740.21		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,000.00	70,000.00	36,000.00
投资活动现金流入小计	15,608,407.09	17,644,740.21	70,000.00	36,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,646,764.79	67,934,423.35	14,174,006.70	8,625,137.17
投资支付的现金	15,500,000.00	17,500,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				192,525.43
投资活动现金流出小计	71,146,764.79	85,434,423.35	14,174,006.70	-8,817,662.60
投资活动产生的现金流量净额	-55,538,357.70	-67,789,683.14	-14,104,006.70	-8,781,662.60
吸收投资收到的现金	34,179,989.50	346,799,989.50		
取得借款收到的现金	61,000,000.00	61,857,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,333,400.00	15,400,000.00	15,688,580.00
筹资活动现金流入小计	95,179,989.50	102,870,389.50	77,100,000.00	77,388,580.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,089,100.68	2,936,845.01	8,957,112.74	7,361,950.94
支付其他与筹资活动有关的现金	24,614,973.55	24,983,715.47	12,252,230.00	16,300,010.45
筹资活动现金流出小计	80,504,074.23	80,720,560.48	86,909,342.74	89,361,961.39
筹资活动产生的现金流量净额	14,675,915.27	22,149,829.02	-9,809,342.74	-11,973,381.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,973.73		

(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

一、会计政策变更情况

依据企业会计准则解释第 16 号追溯调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
递延所得税资产	679,342.49	1,037,497.27
所得税费用	96,267.30	32,538.54
年初未分配利润	-32,538.54	-
递延所得税负债	808,148.33	1,070,035.81

二、会计差错更正事项及更正情况

(一) 关联方资金占用利息调整

关于关联方资金占用利息测试，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数		
	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度
财务费用	-476,040.93	-246,878.60	11,259.00
其他应付款			11,259.00
年初未分配利润	235,619.60	-11,259.00	
其他应收款	711,660.53	235,619.60	

(二) 关联交易抵消调整

补充合并报表层面关联交易抵消，该调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数		
	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度
营业收入	-655,465.12	14,126.07	-814,783.73
营业成本	-655,465.12	14,126.07	-814,783.73

(三) 研发费用的调整

调整研发费用分类错误，该调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数		
	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度
营业成本	1,126,803.85	1,233,552.41	1,674,588.26
研发费用	-1,126,803.85	-1,384,424.61	-1,784,483.27
营业收入		-150,872.20	-109,895.01

（四）房租调整影响

补提原未计提的房租，该调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数		
	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度
销售费用			327,570.00
应付账款	1,004,747.00	725,163.00	327,570.00
年初未分配利润	-327,570.00	-327,570.00	
租赁负债	-677,177.00	-397,593.00	

（五）资产类调整影响

根据新租赁准则，对使用权资产的调整，对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数		
	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度
预付款项	18,791.51	-44,604.00	-
其他应收款	21,824.85	29,736.00	
使用权资产	-85,333.52	1,206,984.04	
研发费用	-58,806.68	-24,502.78	
财务费用	178,522.26	272,258.32	
应交税费	-384,781.48	-369,892.95	
租赁负债	7,400.06	486,716.55	
一年内到期的非流动负债	514,975.25	1,222,893.66	
年初未分配利润	-147,601.22		
管理费用	-105,370.21		
应付账款	-84,482.60		
营业成本	-64,118.20	-100,154.32	

（六）长期挂账调整

对预收客户款项长期挂账进行调整，具体影响情况如下：

受影响报表项目	财务报表影响数		
	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度
预收款项			
营业收入		465,122.47	
应交税费	67,721.83	67,721.83	
税金及附加		7,255.91	
合同负债	-465,122.47	-465,122.47	
其他流动负债	-60,465.92	-60,465.92	
年初未分配利润	457,866.56		

（七）费用跨期调整

对费用跨期进行调整，具体影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数		
	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度
管理费用	284,741.36	-547,070.22	-372,137.08
销售费用	13,591.05	321,994.06	
应付账款	85,444.22		124,175.85
其他应收款	-104,960.52		
其他应付款	111,704.81		
营业成本	3,777.14	100,900.31	496,312.93

（八）质保金重分类调整

对期末质保金进行重分类调整，具体影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数		
	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度
合同资产	320,610.48	330,217.30	268,086.07
应收账款	-320,610.48	-330,217.30	-268,086.07
资产减值损失	-62,526.17	-17,925.36	-14,109.79
信用减值损失	62,526.17	17,925.36	14,109.79

（九）其他事项

根据前述差错更正影响净利润的情况，相应调整盈余公积，所得税、坏账准备及递延所得税资产等。相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响报表项目	财务报表影响数		
	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度
年初未分配利润	-482,539.49	-74,094.45	
所得税费用	316,876.53	361,379.45	133,772.15
应交税费	-723,298.45	496,837.02	133,772.15
提取盈余公积	10,419.45	-32,253.60	59,677.70
盈余公积	-37,843.55	-27,424.10	-59,677.70
信用减值损失	-29,445.23	-14,811.99	
其他应收款	-44,257.22	-14,811.99	
递延所得税负债	1,541,965.16	536.38	
递延所得税资产	6,638.58	2,221.80	

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)	4,722,118.08
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-161,130.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,545.70
非经常性损益合计	4,621,532.99
减: 所得税影响数	693,621.54
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	3,927,911.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用