



华富股份

NEEQ: 832152

昆山华富新材料股份有限公司

Kunshan Huarich New Materials 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、公司负责人夏汉忠、主管会计工作负责人陈瑶及会计机构负责人（会计主管人员）吴萍萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

豁免披露前五大客户和前五大供应商，主要原因系公司已与相关客户及供应商签订保密协议。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	84

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

释义

释义项目	指	释义
华富股份、公司、本公司	指	昆山华富新材料股份有限公司
华富有限	指	昆山华富合成皮革有限公司
福中鼎	指	昆山福中鼎投资管理企业（有限合伙）
香港捷安	指	香港捷安有限公司
唐古拉	指	江苏唐古拉聚合材料有限公司
PU 合成革	指	以针织布、机织布和无纺布等为基布，以聚氨酯（PU）树脂涂覆表层，以湿法工艺或干法工艺生产的产品，统称为 PU 合成革。
湿法 PU 合成革	指	以针织布、机织布和无纺布等为基布，以聚氨酯（PU）树脂涂覆表层，经过湿法工艺和干法工艺两大工艺流程生产出来的产品。
纯干法 PU 合成革	指	将干法 PU 树脂、DMF、助剂及颜料等混合，涂刮于离型纸上，在涂覆干燥形成的膜层（面层+粘结层）上贴合基布经过干燥冷却后，剥离离型纸，形成纯干法 PU 合成革成品。
Oeko-tex Standard 100	指	使用最为广泛的纺织品生态标准，由德国海恩斯坦（Hohenstein）研究协会于 1992 年制定的，适用于纺织品和皮革制品。Oeko-Tex Standard100 禁止和限制使用纺织品上已知的可能存在的有害物质包括：PH 值、甲醛、可萃取重金属、杀虫剂/除草剂，含氯苯酚，可分解芳香胺的偶氮染料、致敏染料、有机氯载体，有机锡化合物、PVC 增塑剂、色牢度、有机挥发气体、气味。
Oeko-tex Standard 100 I 级	指	符合该标准要求的产品可用于制作婴儿及三岁以下儿童服装。
REACH 法规	指	全称为“Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals，化学品注册、评估、许可和限制”，是欧盟对进入其市场的所有化学品进行预防性管理的法规，于 2007 年 6 月 1 日正式实施。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、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	《昆山华富新材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
本期	指	2023 年 01 月-12 月
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	昆山华富新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Kunshan Huarich New Materials Co.,Ltd.		
法定代表人	夏汉忠	成立时间	2002年2月19日
控股股东	控股股东为（夏汉忠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏汉忠、陈瑶），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2925 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料人造革合成革制造		
主要产品与服务项目	中高档服装用聚氨酯合成革的研发、生产和销售。 主要产品：湿法 PU 合成革和纯干法 PU 合成革。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华富股份	证券代码	832152
挂牌时间	2015年3月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	43,500,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴萍萍	联系地址	江苏省苏州市昆山市周市镇横长泾路588号
电话	0512-57668902	电子邮箱	hfgf@huarich.com
传真	0512-57668902		
公司办公地址	江苏省苏州市昆山市周市镇横长泾路588号	邮政编码	215337
公司网址	www.huarich.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	913205007353365091		
注册地址	江苏省苏州市昆山市周市镇横长泾路588号		
注册资本（元）	43,500,000.00	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

公司专业从事服装用中高档聚氨酯（PU）合成革的研发、生产与销售，属“橡胶和塑料制品行业”，行业代码 29，子行业为“塑料人造革、合成革制造”，子行业代码 2925。公司立足于中高端外贸服装面料这一细分领域，借助经验丰富的管理团队、强大的研发实力和新品开发能力、过硬的产品质量、专业的销售团队等优势，采用“以销定产”的生产经营管理模式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、开发、生产围绕销售展开，为终端客户提供质优、环保、时尚的 PU 合成革，从而获取收入和利润。

以“**持续创新**”和“**独立研发**”为发展原动力。截至报告期末，公司拥有专利 17 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 8 项；主持起草制定行业标准 2 项，参与起草制定行业标准 23 项；注册商标 12 件。

以“**生态环保**”和“**可持续发展**”为产品保驾护航。公司是“中国生态合成革标志”认证企业之一。公司产品符合 REACH 法规、Oeko-tex Standard 100 标准等要求，已延续多年获得 Oeko-tex® Standard 100“信心纺织品”（I 类产品）证书，符合欧美日等国家的产品环保要求。

以“**品牌效应**”和“**质量保证**”不断发展和开拓市场。BESTSELLER、INDITEX、GIII、CA、LIDL、UNIQLO、TESCO 等国际知名服装品牌商是公司产品的终端用户。公司产品绝大部分由该些品牌的国内办事处、贸易商指定加工厂成衣后出口至全球，同时也有小部分直接出口至东南亚一带进行成衣加工。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，尽管面临市场总体需求不足、同行互卷等诸多困难，公司积极改良优势品种、进一步响应客户需求变化，从而较好完成了年初预定的产销量、销售收入和利润指标。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	61,596,884.33	56,541,469.37	8.94%
毛利率%	20.79%	19.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,843,318.77	2,732,860.82	77.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,528,729.81	2,679,773.75	69.00%

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）	19.02%	12.61%	-
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）	17.78%	12.36%	-
基本每股收益	0.11	0.06	83.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,301,254.19	51,821,807.39	18.29%
负债总计	33,413,837.85	28,777,709.82	16.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,887,416.34	23,044,097.57	21.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.53	20.75%
资产负债率%（母公司）	42.52%	43.48%	-
资产负债率%（合并）	54.51%	55.53%	-
流动比率	1.1547	0.9233	-
利息保障倍数	10.15	4.45	-
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	8,524,140.78	5,093,484.33	67.35%
应收账款周转率	5.02	3.62	-
存货周转率	3.89	4.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.29%	-12.25%	-
营业收入增长率%	8.94%	-7.74%	-
净利润增长率%	77.23%	-31.11%	-

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	3,544,439.17	5.78%	1,996,675.11	3.85%	77.52%
应收票据	7,445,727.80	12.15%	1,350,000.00	2.61%	451.54%
应收账款	8,931,456.82	14.57%	12,255,679.30	23.65%	-27.12%
存货	15,455,109.45	25.21%	9,459,909.40	18.25%	63.37%
投资性房地产	2,615,424.46	4.27%	3,008,014.42	5.80%	-13.05%
固定资产	17,217,946.14	28.09%	19,121,898.81	36.90%	-9.96%
无形资产	3,746,009.02	6.11%	3,854,980.66	7.44%	-2.83%
短期借款	8,000,000.00	13.05%	13,900,000.00	26.82%	-42.45%
资产总计	61,301,254.19	100.00%	51,821,807.39	100.00%	18.29%

项目重大变动原因:

- 1.存货较上年同期增加：是由于今年公司的产量较去年有所提高，存货储备相应也有所增加。
- 2.应收票据较上年大幅度的提高：是由于截止年底已背书未到期的非 9+6 银行承兑较多，无法终止确认，也致使本期其他流动负债大幅增加。
- 3.短期借款较上年的减少：是由于今年的产销量、利润都有提高，公司现金流也得到提升，为了更好发展，公司主动减少银行贷款 590 万元。

(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	61,596,884.33	-	56,541,469.37	-	8.94%
营业成本	48,793,222.97	79.21%	45,318,063.74	80.15%	7.67%
毛利率%	20.79%	-	19.85%	-	-
销售费用	1,896,866.22	3.08%	1,595,884.37	2.82%	18.86%
管理费用	4,547,715.20	7.38%	4,349,380.35	7.69%	4.56%
研发费用	697,114.93	1.13%	726,098.82	1.28%	-3.99%
财务费用	514,931.80	0.84%	817,439.93	1.45%	-37.01%
信用减值损失	270,168.21	0.44%	-174,183.37	-0.31%	255.11%
资产减值损失	-61,055.06	-0.10%	-91,246.90	-0.16%	33.09%
其他收益	24,283.00	0.04%	66,158.20	0.12%	-63.30%
资产处置收益	5,081.01	0.01%	-13,071.13	-0.02%	138.87%
营业利润	4,537,253.82	7.37%	2,732,860.82	4.83%	66.03%
营业外收入	568,523.95	0.92%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	262,459.00	0.43%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	4,843,318.77	7.86%	2,732,860.82	4.83%	77.23%

项目重大变动原因:

无。

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	54,241,331.71	47,400,938.81	14.43%
其他业务收入	7,355,552.62	9,140,530.56	-19.53%
主营业务成本	41,744,016.63	42,449,446.83	-1.66%
其他业务成本	7,049,206.34	2,868,616.91	145.74%

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
湿法	34,844,494.99	25,699,809.70	26.24%	262.25%	180.66%	446.67%
干法	19,396,836.72	16,044,206.93	17.28%	-48.66%	-50.91%	28.09%
DMF/其他	3,427,847.77	6,261,884.36	-82.68%	-36.05%	110.44%	-285.84%
出租	3,927,704.85	787,321.98	79.95%	3.90%	56.77%	-7.80%
合计	61,596,884.33	48,793,222.97	20.79%	8.94%	7.68%	4.72%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1.为了更好融入市场，本公司根据市场需求，对产品品种（湿法和干法）作了优化，价格做了相应调整，所以毛利率较去年增加。
- 2.为了更精确测算成本，公司对“DMF/其他”作了相应调整，使得较上期的变动有所异动。

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	客户 A	10,735,422.30	17.43%	否
2	客户 B	7899927.21	12.83%	否
3	客户 C	6,406,938.94	10.40%	否
4	客户 D	3,861,614.74	6.27%	否
5	客户 E	3,092,942.30	5.02%	否
合计		31,996,845.49	51.95%	-

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	供应商 A	5,666,860.18	11.63%	否
2	供应商 B	4,858,842.48	9.98%	否
3	供应商 C	4,726,311.08	9.70%	否
4	供应商 D	4,682,432.60	9.61%	否
5	供应商 E	4,488,327.83	9.21%	否
合计		24,422,774.17	50.13%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,524,140.78	5,093,484.33	67.35%
投资活动产生的现金流量净额	-546,939.22	-1,260,120.48	56.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,419,115.50	-5,591,394.12	-14.80%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量增加，主要原因为本年度公司营收环境有所改善，主营业务销售收到的现金增加；其他业务应收租赁款的收回也大幅增加了本期的经营活动现金流。
2. 投资活动产生的现金流量增加，主要原因为本年度公司对固定资产的投入较上年有所减少。
3. 筹资活动产生的现金流量减少，主要原因为本年度归还银行借款 590 万元和融资利率较上年有所下降。

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
江苏唐古拉聚合材料有限公司	控股子公司	聚氨酯布、超细纤维人造革制造、销售。	14,000,000.00	15,792,393.13	8,388,465.45	19,141,464.64	1,229,642.27

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、 安全生产风险	<p>公司生产过程中使用部分化工原料和纺织品，风险源较多，同时存在一定的职业危害因素，在政府部门强化对涉化企业安全管理力度下，使得我们安全管理压力大。</p> <p>如果公司在安全管理的某个环节发生疏忽，或员工操作不当，有可能发生火灾直至爆炸等安全事故，影响公司正常的生产经营，并可能造成较大的经济损失。</p> <p>采取措施：公司加强内部管理，建立健全安全生产责任制，启动实施安全标准化工作，定期组织开展安全知识教育培训及应急演练，提高职工安全意识，将安全管理落实到每一个细节。作为聚氨酯合成革生产企业，公司还一直致力于研究选择先进的工艺路线，先进的生产设备及先进的控制系统，提高系统运行的安全系数。安全生产工作总体良好。今年要在往年基础上，根据省政府 140 号令要求，进一步强化风险隐患查找、评估与培训教育，完善硬件配套设施。</p>
2、 原材料价格上涨风险	<p>公司产品主要原材料树脂、基布、离型纸、色料、助剂等，约占主营业务成本 65%左右，而其上游原材料来自于石油衍生品和副产品，价格会随着本身供求关系和石油价格波动而波动。近年来原材料价格继续大幅上涨，以及部分原材料因供应商停产检修、供应短缺、不可抗力等原因，可能会导致短期供应不及时或中断及成本上升等风险。2024 年，受俄乌战争、巴以冲突及中美贸易冲突持续影响，相关原材料价格将持续在高位或将继续涨价。</p> <p>采取措施：公司通过以原料成本为基础、参考市场价格综合定价模式，使公司产品的售价基本与原材料价格的变动相适应，有效降低主要原材料价格波动给企业带来的风险。但总体而言，原材料价格变动带来的成本变动压力向下游客户传导有一个滞后期，同时因同行内卷、不能完全消化成本上涨，也因此使得相当部分订单因为价格或取消、或迟迟不能落实，引致公司毛利率和利润指标进一步下降，给公司带来较大的经营风险。市场需要我们始终密切关注上游原料价格，未雨绸缪，提早动作，将影响降到最低。</p>
3、 环保风险	<p>公司主要业务为中高档 PU 服装革的研发、生产和销售，大行业属于塑料制品业，产品属于新材料领域，不属于重污染行业。</p> <p>我国对合成革行业的环境监管较为严格，生态环境部制定了如《合成革与人造革工业污染物排放标准》、《清洁生产标准—合成革工业(HJ449-2008)》、《环境标志产品技术要求—皮革</p>

	<p>和合成革》等多项监管法规，地方政府对环保管控愈加严格，对企业废气、废水等监测力度加大，进一步加强生态管控，倒逼转型升级，淘汰落后产能，强化污染治理，环保力度持续加强。</p> <p>由于公司生产使用的原材料中化工原料占有较大比例，因此，如果生产过程中环保措施不到位，公司可能面临生产过程和产品环保指标不达标的风险。</p> <p>采取措施：公司在生产环节上严格执行安全生产标准，强化员工环保意识，为了符合生产过程和产品的环保要求，公司投入大量资金用于环保节能设备，同时投入一定资金用于公司产品各项化学品含量的环保检测、监控、认证。</p>
<p>4、使用清洁能源带来的成本上涨风险</p>	<p>根据政府要求，公司和唐古拉均已完成“煤改气”工程、并正常运营多年。由于天然气能源与煤炭等传统能源相比，价格较高，市场具有一定垄断性，在天然气使用旺季，天然气供应短缺，已出现短暂的错峰“限供”、“停供”，以及价格上涨（天然气价格缓慢、顽强地刚性上升），影响公司生产经营，增加能源成本。</p> <p>采取措施：公司通过工艺技术改造、设备改造、优化产品结构、提速降耗等措施，努力降低经营成本，但不能完全排除清洁能源技改建设和清洁能源替代燃煤原料，给公司经营成本费用造成的较大影响，从而影响公司生产经营业绩。</p>
<p>5、宏观环境复杂多变带来的经营风险</p>	<p>中美之间从过去主要是贸易领域的竞争，蔓延到全域竞争——经济（贸易、技术、投资）、教育（留学、科研）、军事（武器、地缘政治）、外交（国际组织、地区合作）、政治体制等方面。同时随着俄乌战争延宕、欧美贸易争端加剧，以及能源供应紧张，强制脱钩带来的产业链、供应链紊乱，美国自身加息缩表等带来的超预期因素冲击，继续给全年带来更多不确定性，实体经济承受更多风险和挑战。总体上对我们这种最终产品（成衣）出口的供应商而言，业务上受到严重影响和冲击。</p> <p>采取措施：面对严峻形势和巨大挑战，公司上下坚定信心，抓拳头品种，认真做好订单生产，提高质量、降低消耗，努力稳住基本量，在经济下行、贸易冲突抬升的困难关头，尽力守住局面，努力在变局中开新局，但全球宏观环境形成的下行压力，使得公司未来仍须面对较大的不稳定性 and 不确定性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
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	990,000.00	990,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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：

上述关联交易系股东借款给公司，借入资金为无息借款，用于公司日常性的短期资金周转，没有损害公司利益的情形，符合公司和全体股东的利益，并将对公司生产经营产生积极影响。

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	2014年11月21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	2014年11月21日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(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
母公司—土地	无形资产	抵押	979,592.87	1.60%	银行贷款
母公司—房产	固定资产	抵押	2,320,224.00	3.78%	银行贷款
母公司—房产	投资性房地产	抵押	2,615,424.26	4.27%	银行贷款
总计	-	-	5,915,241.13	9.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

此银行贷款，作为流动资金贷款，公司用于购买日常生产使用的原材料。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,076,271	41.55%	0	18,076,271	41.55%
	其中：控股股东、实际控制人	8,474,576	19.48%	0	8,474,576	19.48%
	董事、监事、高管	5,225,763	12.01%	0	5,225,763	12.01%
	核心员工	127,458	0.29%	0	127,458	0.29%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,423,729	58.45%	0	25,423,729	58.45%
	其中：控股股东、实际控制人	25,423,729	58.45%	0	25,423,729	58.45%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		43,500,000	-	0	43,500,000	-
普通股股东人数						43

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏汉忠	33,898,305	0	33,898,305	77.9271%	25,423,729	8,474,576	0	0
2	昆山福中鼎投资管理企	6,101,695	0	6,101,695	14.0269%	0	6,101,695	0	0

	业（有限合 伙）								
3	东吴证券股 份有限公司	954,137	-7,388	946,749	2.1764%	0	946,749	0	0
4	武汉润雨咨 询有限公司	500,000	200,100	700,100	1.6094%	0	700,100	0	0
5	刘祥兴	296,000	0	296,000	0.6805%	0	296,000	0	0
6	张华北	383,191	-143,991	239,200	0.5499%	0	239,200	0	0
7	黄旭虎	0	179,800	179,800	0.4133%	0	179,800	0	0
8	鲍晓逸	150,000	0	150,000	0.3448%	0	150,000	0	0
9	胡雷	0	140,100	140,100	0.3221%	0	140,100	0	0
10	田宇	109,503	26,210	135,713	0.3120%	0	135,713	0	0
合计		42,392,831	394,831	42,787,662	98.3624%	25,423,729	17,363,933	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：夏汉忠持有福中鼎投资 2.58% 份额，除此以外，公司前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

夏汉忠为公司控股股东，现任公司董事长。

截至 2023 年 12 月 31 日，夏汉忠直接持有公司 33,898,305 股股份，合计占公司总股本的 78.29%。夏汉忠先生，董事长，1969 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 8 月至 1999 年 8 月，于昆山协孚人造皮有限公司担任副总经理；1999 年 8 月至 2002 年 1 月，于昆山华裕涂层织物有限公司担任总经理；2002 年 2 月至 2006 年 2 月任华富有限总经理；2006 年 3 月至 2010 年 8 月任华富有限董事、总经理；2010 年 6 月至今，任香港捷安董事；2010 年 6 月至今，任唐古拉执行董事、总经理；2010 年 9 月至 2014 年 9 月任华富有限执行董事；2014 年 10 月至今任华富股份董事长。

公司的控股股东一直为夏汉忠先生，报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

夏汉忠和陈瑶为公司实际控制人，且为夫妻关系。

夏汉忠先生，董事长，1969 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 8 月至 1999 年 8 月，于昆山协孚人造皮有限公司担任副总经理；1999 年 8 月至 2002 年 1 月，于昆山华裕涂层织物有限公司担任总经理；2002 年 2 月至 2006 年 2 月任华富有限总经理；2006 年 3 月至 2010

年8月任华富有限董事、总经理；2010年6月至今，任香港捷安董事；2010年6月至今，任唐古拉执行董事、总经理；2010年9月至2014年9月任华富有限执行董事；2014年10月至今任华富股份董事长。

陈瑶女士，董事，副总经理，1972年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年8月至1999年9月，于昆山协孚人造皮有限公司担任业务员；1999年10月至2003年2月，于昆山华裕涂层织物有限公司担任业务经理；2003年3月至2006年2月任华富有限经营部经理；2006年3月至2014年9月任华富有限监事、经营部经理；2014年10月至今任华富股份董事、副总经理。截至2023年12月31日，夏汉忠直接持有公司33,898,305股股份，合计占公司总股本的77.9271%。

公司的实际控制人一直为夏汉忠先生和陈瑶女士，报告期内未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
夏汉忠	董事长	男	1969年2月	2023年10月18日	2026年10月17日	34,055,593	0	34,055,593	78.29%
沈友林	董事、总经理	男	1972年1月	2023年10月18日	2026年10月17日	0	0	0	0%
陈瑶	董事、副总经理	女	1972年6月	2023年10月18日	2026年10月17日	0	0	0	0%
宋建明	董事、总经理助理	男	1967年7月	2023年10月18日	2026年10月17日	0	0	0	0%
杨惠平	董事、质检部经理	男	1973年11月	2023年10月18日	2026年10月17日	0	0	0	0%
郜金彪	监事会主席、唐古拉副总经理	男	1970年1月	2023年10月18日	2026年10月17日	0	0	0	0%
沈健	监事	男	1970年9月	2023年10月18日	2026年10月17日	0	0	0	0%
纪红玉	职工监事	女	1990年11月	2023年10月18日	2026年10月17日	0	0	0	0%
吴萍萍	董事会秘书、财务负责人	女	1964年6月	2023年11月9日	2026年10月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

夏汉忠与陈瑶为夫妻关系。 除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	0	0	8
生产人员	29	11	0	40
销售人员	7	0	0	7
技术人员	14	0	0	14
财务人员	4	0	0	4
员工总计	62	11	0	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	17	17
专科以下	41	52
员工总计	62	73

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、截至报告期末，公司较上年同期新增生产人员 11 人，原有人员队伍保持稳定，新增人员也已适应现有生产需要，现有人员数量与当前生产经营形势基本匹配。销售、技术、财务和管理主要骨干稳定无变化。

2、公司重视职工的培训和发展，结合岗位特点，开展了相应的培训，包括新职工入职培训、安全三级教育、现场示教、岗位技能培训、管理培训等，尽快让员工融入公司大集体环境中，支撑公司可持续发展。

3、公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法律法规及规范性文件，与职工签订《劳动合同书》，向职工支付的薪酬包括薪水、岗位津贴、主操费及奖金。公司同时为职工办理“五险一金”（养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金），为职工代扣代缴个人所得税。

4、公司聘用了 17 名退休人员在公司的管理、技术、生产及后勤等岗位工作，签订了《退休人员返聘协议书》，并向 17 人发放相应报酬。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
夏汉忠	无变动	董事长	33,898,305	0	33,898,305
周雪荣	无变动	新品部经理	0	0	0

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况和相关人员履行职责情况——
为适应全国股份转让系统公司关于公司治理的相关要求，公司积极完善法人治理结构，建立健全现代企业管理制度，促进公司规范运作，在主办券商和会计师、律师的辅导下完善公司治理工作。

一是认真按照各项已建立制度开展工作。

2023 年是公司挂牌第九年，我们继续以《公司章程》为基本准则，认真按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规则进行议案审议，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会一层”运作机制进一步规范，并及时进行信息披露，从而对公司股东、董事、监事、高级管理人员的责任、义务作了更为规范明确的约定，对保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权作出具体安排，并对照主办券商下发的《持续督导核查关注事项表》认真落实各项工作。

二是“三会一层”治理架构有效运行。

公司已建立由股东大会、董事会、监事会和经营管理层构成的“三会一层”治理架构——
报告期内召开了一次年度股东大会和一次临时股东大会。年度股东大会按照《公司章程》规定程序召开，按照《股东大会议事规则》要求，对董事会、监事会提交的各项议案进行审议，同时作出相关决议；临时股东大会对公司董事、监事及高级管理人员换届事项进行了审议。

公司董事会报告期内共举行五次会议，分别对贷款，年度、半年度工作，换届选举进行了审议，切实发挥了董事会的履职作用。

公司监事会作为公司的常设监督机构，列席了每次股东大会和董事会，共召开了四次会议，按规定审议了年报、半年报及换届选举相关的各项议案，并在检查公司财务、对董事和高级管理人员履职进行监督等方面发挥了重要作用。

公司高级管理人员及各职能部门，以生产经营活动为中心，按照相应管理制度，开展各项日常工作。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

1、资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有独立完整的经营场所，不存在与股东单位共用的情形；公司合法拥有与主营业务有关的资产，拥有独立完整的采购、生产、运输、销售系统及配套设施。公司不存在以资产、权益或信誉为各股东及其控制的企业提供担保的情况。公司对所有资产具有完全支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司及公司其他股东利益的行为。

2、人员独立

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定选举产生，不存在超越公司股东大会和董事会职权作出人事任免决定的情况；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均专职在本公司工作，未在关联方担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

公司已建立独立的包括员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，已与在册员工签订《劳动合同》，公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立于股东单位及其他关联方。

3、财务独立

公司根据相关法律法规和《企业会计准则》，结合生产经营管理和商业模式特点，制订了各项财务会计制度，形成了一套完整、独立的财务管理体系。

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系。公司独立进行财务决策，不受控股股东、实际控制人或其他股东干预。公司独立开立银行账户，独立纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东或其他任何单位共用银行账户或混合纳税情形。

4、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的有关要求，依法建立、健全了股东大会、董事会以及监事会，建立和完善了适应公司业务发展需要的职能机构，公司各职能部门独立运作，不存在股东、其他有关部门、单位或个人干预公司机构设置的情况。

公司办公机构和生产经营场所独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立

公司拥有完整、独立的生产经营组织体系，具备独立面向市场自主经营能力，不依赖股东及其他关联方。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。公司控股股东及董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺函，承诺未从事且未来不从事任何与本公司主营业务相同、类似或相近的业务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内容管理制度健全，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 15-00011 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	万方全 1 年	张勇 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	12 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

审计报告

大信审字[2024]第 15-00011 号

昆山华富新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了昆山华富新材料股份有限公司（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、其他信息

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

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

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

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

四、管理层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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：万方全

中国 · 北京

中国注册会计师：张勇

二〇二四年四月二十四日

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）	3,544,439.17	1,996,675.11
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）	7,445,727.80	1,350,000.00
应收账款	五、（三）	8,931,456.82	12,255,679.30
应收款项融资	五、（四）	250,000.00	
预付款项	五、（五）	1,031,791.05	599,395.60
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）	50,149.08	110,610.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	15,455,109.45	9,459,909.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	981,201.40	64,644.04
流动资产合计		37,689,874.77	25,836,913.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	2,615,424.26	3,008,014.42
固定资产	五、（十）	17,217,946.14	19,121,898.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十一)	3,746,009.02	3,854,980.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十二)	32,000.00	
非流动资产合计		23,611,379.42	25,984,893.89
资产总计		61,301,254.19	51,821,807.39
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	8,000,000.00	13,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			10,322.00
应付账款	五、(十五)	13,343,922.62	9,750,400.39
预收款项	五、(十六)	766,670.35	404,241.44
合同负债	五、(十七)	336,782.17	485,754.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	1,108,569.95	699,151.08
应交税费	五、(十九)	442,951.04	1,547,028.10
其他应付款	五、(二十)	1,152,615.57	1,095,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十一)	7,489,509.48	92,155.85
流动负债合计		32,641,021.18	27,984,053.15
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十二)	772,816.67	793,656.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		772,816.67	793,656.67
负债合计		33,413,837.85	28,777,709.82
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十三)	43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	2,754,905.38	2,754,905.38
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	242,724.71	242,724.71
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-18,610,213.75	-23,453,532.52
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		27,887,416.34	23,044,097.57
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		27,887,416.34	23,044,097.57
负债和所有者权益(或股东权益)总计		61,301,254.19	51,821,807.39

法定代表人: 夏汉忠

主管会计工作负责人: 陈瑶

会计机构负责人: 吴萍萍

(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		3,113,789.59	1,885,432.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,445,727.80	
应收账款	十三、(一)	8,931,456.82	10,962,133.32
应收款项融资		250,000.00	1,350,000.00
预付款项		2,597,212.58	8,418,362.61
其他应收款	十三、(二)	50,149.08	110,610.05
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,797,568.59	8,720,123.19
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		953,640.92	38,677.81
流动资产合计		38,139,545.38	31,485,339.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	18,545,467.44	18,545,467.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,615,424.26	3,008,014.42
固定资产		5,905,657.52	6,863,779.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		979,592.87	1,013,964.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,046,142.09	29,431,226.26
资产总计		66,185,687.47	60,916,566.16
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	13,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			10,322.00
应付账款		9,519,185.32	8,994,620.18
预收款项		523,372.85	404,241.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		940,712.48	568,926.38
应交税费		214,278.84	963,811.98
其他应付款		1,117,428.00	1,095,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		336,782.17	485,754.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,489,509.48	63,148.06
流动负债合计		28,141,269.14	26,485,824.33

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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,141,269.14	26,485,824.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,754,905.38	2,754,905.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		242,724.71	242,724.71
一般风险准备			
未分配利润		-8,453,211.76	-12,066,888.26
所有者权益（或股东权益）合计		38,044,418.33	34,430,741.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		66,185,687.47	60,916,566.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		61,596,884.33	56,541,469.37
其中：营业收入	五、（二十七）	61,596,884.33	56,541,469.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,298,107.67	53,596,265.35
其中：营业成本	五、（二十七）	48,793,222.97	45,318,063.74

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、(二十八)	848,256.55	789,398.14
销售费用	五、(二十九)	1,896,866.22	1,595,884.37
管理费用	五、(三十)	4,547,715.20	4,349,380.35
研发费用	五、(三十一)	697,114.93	726,098.82
财务费用	五、(三十二)	514,931.80	817,439.93
其中：利息费用	五、(三十二)	529,437.50	791,394.12
利息收入	五、(三十二)	18,372.16	11,531.70
加：其他收益	五、(三十三)	24,283.00	66,158.20
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、(三十四)	270,168.21	-174,183.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-61,055.06	-91,246.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	5,081.01	-13,071.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,537,253.82	2,732,860.82
加：营业外收入	五、(三十七)	568,523.95	0.00
减：营业外支出	五、(三十八)	262,459.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,843,318.77	2,732,860.82
减：所得税费用	五、(三十九)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,843,318.77	2,732,860.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,843,318.77	2,732,860.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,843,318.77	2,732,860.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,843,318.77	2,732,860.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,843,318.77	2,732,860.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏汉忠

主管会计工作负责人：陈瑶

会计机构负责人：吴萍萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、（四）	56,798,944.46	51,095,604.30
减：营业成本	十三、（四）	46,600,886.63	42,658,627.73
税金及附加		575,149.40	515,039.97
销售费用		1,874,359.49	1,591,708.64
管理费用		3,347,057.50	3,518,088.05

研发费用		690,240.82	663,237.92
财务费用		513,559.70	815,864.28
其中：利息费用		529,437.50	791,394.12
利息收入		-18,027.26	-11,181.85
加：其他收益			5,764.20
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）		202,516.69	-106,531.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-61,055.06	-315.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,339,152.55	1,231,954.94
加：营业外收入		274,523.95	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,613,676.50	1,231,954.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,613,676.50	1,231,954.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,613,676.50	1,231,954.94
（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		3,613,676.50	1,231,954.94
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		31,971,233.91	27,821,369.45
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		68,004.99	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	6,421,052.19	2,871,347.90
经营活动现金流入小计		38,460,291.09	30,692,717.35
购买商品、接受劳务支付的现金		11,786,906.57	11,525,256.98
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		10,118,710.10	9,711,481.54
支付的各项税费		5,130,324.80	2,553,994.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,900,208.84	1,808,500.08
经营活动现金流出小计		29,936,150.31	25,599,233.02
经营活动产生的现金流量净额		8,524,140.78	5,093,484.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	17,699.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,000.00	17,699.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		558,939.22	1,277,819.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		558,939.22	1,277,819.60
投资活动产生的现金流量净额		-546,939.22	-1,260,120.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,900,000.00	13,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	10,322.00	
筹资活动现金流入小计		21,910,322.00	13,900,000.00
偿还债务支付的现金		27,800,000.00	18,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		529,437.50	791,394.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,329,437.50	19,491,394.12
筹资活动产生的现金流量净额		-6,419,115.50	-5,591,394.12
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		1,558,086.06	-1,758,030.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,986,353.11	3,744,383.38
六、期末现金及现金等价物余额		3,544,439.17	1,986,353.11

法定代表人：夏汉忠

主管会计工作负责人：陈瑶

会计机构负责人：吴萍萍

（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		29,190,948.47	25,608,379.89
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		1,962,066.79	1,392,641.55
经营活动现金流入小计		31,153,015.26	27,001,021.44
购买商品、接受劳务支付的现金		8,789,303.61	10,655,771.10
支付给职工以及为职工支付的现金		9,079,386.01	8,638,057.57
支付的各项税费		3,563,235.01	1,978,930.05
支付其他与经营活动有关的现金		2,012,396.46	1,567,588.46
经营活动现金流出小计		23,444,321.09	22,840,347.18
经营活动产生的现金流量净额		7,708,694.17	4,160,674.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,900.00	356,992.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,900.00	356,992.28
投资活动产生的现金流量净额		-50,900.00	-356,992.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,900,000.00	13,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,322.00	
筹资活动现金流入小计		21,910,322.00	13,900,000.00
偿还债务支付的现金		27,800,000.00	18,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		529,437.50	791,394.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,329,437.50	19,491,394.12
筹资活动产生的现金流量净额		-6,419,115.50	-5,591,394.12
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		1,238,678.67	-1,787,712.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,875,110.92	3,662,823.06
六、期末现金及现金等价物余额		3,113,789.59	1,875,110.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	43,500,000.00				2,754,905.38				242,724.71		-23,453,532.52		23,044,097.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,500,000.00				2,754,905.38				242,724.71		-23,453,532.52		23,044,097.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											4,843,318.77		4,843,318.77
(一) 综合收益总额											4,843,318.77		4,843,318.77
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,500,000.00				2,754,905.38				2,427,247.71		-18,610,213.75	27,887,416.34

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	43,500,000.00				2,754,905.38				242,724.71		-26,186,393.34		20,311,236.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,500,000.00				2,754,905.38				242,724.71		-26,186,393.34		20,311,236.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											2,732,860.82		2,732,860.82
(一) 综合收益总额											2,732,860.82		2,732,860.82
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,500,000.00				2,754,905.38				242,724.71		-23,453,532.52	23,044,097.57

法定代表人：夏汉忠

主管会计工作负责人：陈瑶

会计机构负责人：吴萍萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,500,000.00				2,754,905.38				242,724.71		-12,066,888.26	34,430,741.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,500,000.00				2,754,905.38				242,724.741		-12,066,888.26	34,430,741.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											3,613,676.50	3,613,676.50
(一) 综合收益总额											3,613,676.50	3,613,676.50
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,500,000.00				2,754,905.38				242,724.71		-8,453,211.76	38,044,418.33

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	43,500,000.00				2,754,905.38				242,724.71		-13,298,843.20	33,198,786.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,500,000.00				2,754,905.38				242,724.71		-13,298,843.20	33,198,786.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,231,954.94	1,231,954.94
(一) 综合收益总额											1,231,954.94	1,231,954.94
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	43,500,000.00			2,754,905.38				242,724.71		-12,066,888.26	34,430,741.83

昆山华富新材料股份有限公司

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

公司名称：昆山华富新材料股份有限公司（以下简称“本公司”、“华富股份”）

历史沿革：本公司系在昆山华富合成皮革有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。昆山华富合成皮革有限公司系经 2002 年 2 月 4 日昆山市对外贸易经济合作局昆经贸资（2002）字 83 号文件批准，由昆山华裕涂层织物有限公司和香港捷安有限公司合资组建的中外合资企业，后经过股权转让由夏汉忠、陈瑶实际控制。2014 年 11 月 11 日昆山华富合成皮革有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为昆山华富新材料股份有限公司。本公司股票于 2015 年 3 月 16 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券代码：832152

注册地址：江苏省昆山市周市镇横长泾路 588 号

组织形式：股份有限公司

总部地址：江苏省昆山市周市镇横长泾路 588 号

(二) 企业实际从事的主要经营活动

1、所处行业

按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的分类，本公司应属于“橡胶和塑料制品业 C29”；按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司应属于“塑料人造革、合成革制造 C2925”。

2、经营范围

生产及销售涂层织物及其制品。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），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

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 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，以相关项目占营业收入的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 50 万元
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%

项 目	重要性标准
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 50 万元

(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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

（八）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）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借

贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	银行承兑票据通常不确认预期信用损失
组合 2：商业承兑汇票	类比应收账款确认预期信用损失

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内客户	客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。
组合 2：非合并范围内客户	客户不是合并范围内的应收账款，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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：押金	依据款项性质确定，收取的押金
组合 2：工伤理赔	依据款项性质确定，收取的保险工伤理赔款
组合 3：其他往来款	依据款项性质确定，如为员工代垫款项等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

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

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内客户	客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。
组合 2：非合并范围内客户	客户不是合并范围内的应收账款，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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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。

(十三) 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。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 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：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；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	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子设备	年限平均法	5	10	18.00

(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) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计使用寿命	年限平均法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 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。

(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) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

收入确认方法

1.销售商品合同

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

(二十二)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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原

已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁

负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）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。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该事项不影响企业 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表。

2. 重要会计估计变更：无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额计缴	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	按应交所得税额计缴	25%
城市维护建设税	按已缴流转税额计缴	7%、5%
教育费附加	按已缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按已缴流转税额计缴	2%

(二)重要税收优惠及批文

无。

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	8,907.12	10,624.82
银行存款	3,512,210.89	1,953,882.89
其他货币资金	23,321.16	32,167.40
合计	3,544,439.17	1,996,675.11

注：其他货币资金为存放在支付宝平台资金 23,321.16 元。

(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	7,445,727.80	
小计	7,445,727.80	
减：坏账准备		
合计	7,445,727.80	

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		7,445,727.80
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		7,445,727.80

(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	9,341,961.53	12,885,264.31
1 至 2 年	5,860.97	72,568.00
2 至 3 年	21,238.00	113,131.52
3 年以上	719,539.21	1,373,000.47
小计	10,088,599.71	14,443,964.30
减：坏账准备	1,157,142.89	2,188,285.00
合计	8,931,456.82	12,255,679.30

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,088,599.71	100.00	1,157,142.89	11.47	8,931,456.82
其中：组合 2：非合并范围内客户	10,088,599.71	100.00	1,157,142.89	11.47	8,931,456.82
合计	10,088,599.71	100.00	1,157,142.89	11.47	8,931,456.82

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,443,964.30	100.00	2,188,285.00	15.15	12,255,679.30
其中：组合 2：非合并范围内客户	14,443,964.30	100.00	2,188,285.00	15.15	12,255,679.30
合计	14,443,964.30	100.00	2,188,285.00	15.15	12,255,679.30

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,341,961.53	4.41	411,980.50	12,885,264.31	4.97	640,397.64
1 至 2 年	5,860.97	74.82	4,385.18	72,568.00	85.10	61,755.37
2 至 3 年	21,238.00	100.00	21,238.00	113,131.52	100.00	113,131.52
3 年以上	719,539.21	100.00	719,539.21	1,373,000.47	100.00	1,373,000.47
合计	10,088,599.71	11.47	1,157,142.89	14,443,964.30	15.15	2,188,285.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	2,188,285.00	211,062.92	495,988.28	746,216.75		1,157,142.89
合计	2,188,285.00	211,062.92	495,988.28	746,216.75		1,157,142.89

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 746,216.75 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
营口经济技术开发区威鹏制衣厂	货款	746,216.75	已注销，预计无法收回	经管理层审批同意核销	否
合计		746,216.75			

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
昆山协瑞纺织贸易有限公司	2,899,124.00		2,899,124.00	28.74	144,956.20
昆山艾特赛皮革有限公司	1,549,038.49		1,549,038.49	15.35	77,451.92
嘉兴雪飞制衣有限公司	1,015,687.09		1,015,687.09	10.07	50,821.72
淮安雪飞制衣有限公司	908,131.59		908,131.59	9.00	45,406.58
苏州多明迪服饰有限公司	679,957.60		679,957.60	6.74	33,997.88
合计	7,051,938.77		7,051,938.77	69.90	352,634.31

(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	250,000.00	1,350,000.00
合计	250,000.00	1,350,000.00

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	13,571,053.01	
合计	13,571,053.01	

(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	1,031,791.05	100.00	564,966.80	94.26
1 年以上			34,428.80	5.74
合计	1,031,791.05	100.00	599,395.60	100.00

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(%)
兴化新奥燃气有限公司	497,591.64	48.23
昆山利通天然气有限公司	185,209.81	17.95
国网江苏省电力公司苏州供电公司	78,438.30	7.60
海恩斯坦纺织检验(上海)有限公司	74,662.98	7.24
兴化市供电局	68,345.80	6.62
合计	904,248.53	87.64

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,149.08	110,610.05
合计	50,149.08	110,610.05

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	45,943.86	116,394.88
1 至 2 年	24,747.20	
3 年以上	250.00	250.00
小计	70,941.06	116,644.88
减: 坏账准备	20,791.98	6,034.83
合计	50,149.08	110,610.05

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	200.00	200.00
待赔付保险费	70,491.06	116,194.88
其他往来款	250.00	250.00
小计	70,941.06	116,644.88
减: 坏账准备	20,791.98	6,034.83
合计	50,149.08	110,610.05

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,034.83			6,034.83
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	6,034.83			6,034.83

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）	
本期计提	14,757.15			14,757.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	20,791.98			20,791.98

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,034.83	14,757.15				20,791.98
合计	6,034.83	14,757.15				20,791.98

(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	4,398,651.54		4,398,651.54	5,898,839.91	90,931.78	5,807,908.13
半成品	2,141,262.17	60,783.79	2,080,478.38	1,686,839.06		1,686,839.06
在产品	84,408.50		84,408.50	117,592.50		117,592.50
库存商品	1,149,425.80		1,149,425.80	157,134.79		157,134.79
发出商品	7,742,416.50	271.27	7,742,145.23	1,690,750.04	315.12	1,690,434.92
合计	15,516,164.51	61,055.06	15,455,109.45	9,551,156.30	91,246.90	9,459,909.40

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

(1) 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	
原材料	90,931.78			90,931.78		
半成品		60,783.79				60,783.79
发出商品	315.12	271.27		315.12		271.27
合计	91,246.90	61,055.06		91,246.90		61,055.06

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	953,640.92	
保险	27,560.48	64,644.04

项目	期末余额	期初余额
合计	981,201.40	64,644.04

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,195,963.15	6,195,963.15
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	103,794.04	103,794.04
(2) 转入固定资产	103,794.04	103,794.04
4. 期末余额	6,092,169.11	6,092,169.11
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,187,948.73	3,187,948.73
2. 本期增加金额	337,618.15	337,618.15
(1) 计提或摊销	337,618.15	337,618.15
3. 本期减少金额	48,822.03	48,822.03
(1) 转入累计折旧	48,822.03	48,822.03
4. 期末余额	3,476,744.85	3,476,744.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,615,424.26	2,615,424.26
2. 期初账面价值	3,008,014.42	3,008,014.42

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	17,217,946.14	19,121,898.81
固定资产清理		
合计	17,217,946.14	19,121,898.81

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	23,500,510.54	41,399,923.64	928,278.74	1,360,139.33	67,188,852.25
2. 本期增加金额	417,355.71	150,287.20	17,433.63	13,353.98	598,430.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 购置	250,920.96	150,287.20	17,433.63	13,353.98	431,995.77
(2) 在建工程转入	62,640.71				62,640.71
(3) 投资性房地产转入	103,794.04				103,794.04
3.本期减少金额				55,384.62	55,384.62
(1) 处置或报废				55,384.62	55,384.62
4.期末余额	23,917,866.25	41,550,210.84	945,712.37	1,318,108.69	67,731,898.15
二、累计折旧					
1.期初余额	12,737,446.37	33,430,837.42	729,244.02	1,169,425.63	48,066,953.44
2.本期增加金额	1,067,464.82	1,422,249.87	6,006.82	1,123.22	2,496,844.73
(1) 计提	1,018,642.79	1,422,249.87	6,006.82	1,123.22	2,448,022.70
(2) 投资性房地产转入	48,822.03				48,822.03
3.本期减少金额				49,846.16	49,846.16
(1) 处置或报废				49,846.16	49,846.16
4.期末余额	13,804,911.19	34,853,087.29	735,250.84	1,120,702.69	50,513,952.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,112,955.06	6,697,123.55	210,461.53	197,406.00	17,217,946.14
2.期初账面价值	10,763,064.17	7,969,086.22	199,034.72	190,713.70	19,121,898.81

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

类别	账面价值
机器设备	2,513,371.10
合计	2,513,371.10

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,448,582.57	5,448,582.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,448,582.57	5,448,582.57
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,593,601.91	1,593,601.91

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	108,971.64	108,971.64
(1) 计提	108,971.64	108,971.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,702,573.55	1,702,573.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,746,009.02	3,746,009.02
2. 期初账面价值	3,854,980.66	3,854,980.66

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	32,000.00		32,000.00			
合计	32,000.00		32,000.00			

(十三) 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					10,322.00	10,322.00	承兑保证金	承兑保证金
投资性房地产	2,615,424.26	2,615,424.26	借款抵押	借款抵押	3,008,014.42	3,008,014.42	借款抵押	借款抵押
固定资产	2,320,224.00	2,320,224.00	借款抵押	借款抵押	2,570,803.85	2,570,803.85	借款抵押	借款抵押
无形资产	979,592.87	979,592.87	借款抵押	借款抵押	1,013,964.47	1,013,964.47	借款抵押	借款抵押
合计	5,915,241.13	5,915,241.13			6,603,104.74	6,603,104.74		--

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	13,900,000.00
合计	8,000,000.00	13,900,000.00

(十五) 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)	12,539,185.93	8,883,898.10
1 年以上	804,736.69	866,502.29
合计	13,343,922.62	9,750,400.39

(十六) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	766,670.35	404,241.44
合计	766,670.35	404,241.44

(十七) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	336,782.17	485,754.29
合计	336,782.17	485,754.29

(十八) 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	699,151.08	10,098,794.68	9,689,375.81	1,108,569.95
离职后福利-设定提存计划		429,334.29	429,334.29	
合计	699,151.08	10,528,128.97	10,118,710.10	1,108,569.95

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	699,151.08	9,310,402.40	8,900,983.53	1,108,569.95
职工福利费		412,467.25	412,467.25	
社会保险费		210,847.32	210,847.32	
其中：医疗及生育保险费		177,265.62	177,265.62	
工伤保险费		33,581.70	33,581.70	
住房公积金		162,400.00	162,400.00	
工会经费和职工教育经费		2,677.71	2,677.71	
合计	699,151.08	10,098,794.68	9,689,375.81	1,108,569.95

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		416,324.16	416,324.16	
失业保险费		13,010.13	13,010.13	
合计		429,334.29	429,334.29	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	161,486.63	1,190,928.80
房产税	123,231.02	128,401.48
土地使用税	34,670.47	34,670.48

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	45,249.98	36,541.54
城市维护建设税	21,056.02	69,163.97
教育费附加	19,455.93	63,092.26
其他税费	37,800.99	24,229.57
合计	442,951.04	1,547,028.10

(二十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,117,428.00	1,095,000.00
合计	1,117,428.00	1,095,000.00

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
向关联方借款	990,000.00	990,000.00
押金、保证金	105,000.00	105,000.00
代收代付款项	35,187.57	
报销款项	22,428.00	
合计	1,152,615.57	1,095,000.00

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
夏汉忠	990,000.00	延后账期
合计	990,000.00	—

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款增值税	43,781.68	92,155.85
合计	43,781.68	92,155.85

(二十二)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	793,656.67		20,840.00	772,816.67	招商引资给予的土地出让金补贴
合计	793,656.67		20,840.00	772,816.67	

(二十三)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	43,500,000.00						43,500,000.00

(二十四) 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）	2,754,905.38			2,754,905.38
合计	2,754,905.38			2,754,905.38

(二十五) 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	161,816.47			161,816.47
任意盈余公积	80,908.24			80,908.24
合计	242,724.71			242,724.71

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-23,453,532.52	-26,186,393.34
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	-23,453,532.52	-26,186,393.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,843,318.77	2,732,860.82
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-18,610,213.75	-23,453,532.52

(二十七) 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	54,241,331.71	41,744,016.63	47,400,938.81	42,449,446.83
其他业务	7,355,552.62	7,049,206.34	9,140,530.56	2,868,616.91
合计	61,596,884.33	48,793,222.97	56,541,469.37	45,318,063.74

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
湿法产品	34,844,494.99	25,699,809.70
干法产品	19,396,836.72	16,044,206.93
出租业务	3,927,704.85	787,321.98
DMF 及其他业务	3,427,847.77	6,261,884.36
合计	61,596,884.33	48,793,222.97

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	317,714.09	321,911.12
土地使用税	138,681.88	137,454.24
城市维护建设税	140,173.18	124,896.02
教育费附加	132,401.50	115,263.69
印花税	44,344.31	19,822.41
环保税	74,941.59	70,050.66

项目	本期发生额	上期发生额
合计	848,256.55	789,398.14

(二十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,451,629.26	1,325,354.32
包装费	296,322.55	157,810.42
快递费	31,814.32	28,407.15
业务招待费	80,420.73	45,534.89
差旅费	28,427.37	36,967.89
其他	8,251.99	1,809.70
合计	1,896,866.22	1,595,884.37

(三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,503,766.92	2,741,171.45
中介机构服务费	1,022,630.97	849,266.85
折旧与摊销	174,748.50	165,558.82
保险费	133,901.18	120,822.93
车辆使用费	109,827.21	115,728.57
办公费	22,688.48	23,793.09
差旅费	48,894.83	12,497.10
租赁费	77,931.70	7,200.00
业务招待费	233,176.77	97,296.02
会务费	20,000.00	20,000.00
其他	200,148.64	196,045.52
合计	4,547,715.20	4,349,380.35

(三十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	660,859.05	668,576.80
折旧与摊销	36,195.88	57,522.02
直接投入	60.00	
合计	697,114.93	726,098.82

(三十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	529,437.50	791,394.12
减：利息收入	18,372.16	11,531.70
手续费支出	3,866.46	37,577.51
合计	514,931.80	817,439.93

(三十三)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地使用权补贴	20,840.00	20,840.00	与收益相关
稳岗补贴	3,443.00		与收益相关
锅炉煤改气补贴		39,554.00	与收益相关
货运补贴		3,500.00	与收益相关
安责险/环污险补贴		39,554.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
绿色金融补偿资金		2,264.20	与收益相关
合计	24,283.00	66,158.20	

(三十四)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	284,925.36	-174,066.97
其他应收款信用减值损失	-14,757.15	-116.40
合计	270,168.21	-174,183.37

(三十五)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-61,055.06	-91,246.90
合计	-61,055.06	-91,246.90

(三十六)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产产生的利得或损失	5,081.01	-13,071.13
合计	5,081.01	-13,071.13

(三十七)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
无需支付的往来款	274,523.95		274,523.95
补偿款	294,000.00		294,000.00
合计	568,523.95		568,523.95

(三十八)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
罚款	260,000.00		260,000.00
无法收回的款项	2,459.00		2,459.00
合计	262,459.00		262,459.00

(三十九)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		
递延所得税费用		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,843,318.77

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,210,829.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,359.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,080,632.42
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	-52,278.29
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-174,278.73
所得税费用	

(四十) 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	本期发生额	上期发生额
收到的利息	18,372.16	11,531.70
收到的政府补助	3,443.00	45,318.20
收到的租金收入	6,013,589.35	2,781,784.74
收到的往来及其他款项	385,647.68	32,713.26
合计	6,421,052.19	2,871,347.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
快递费	31,814.32	28,407.15
中介机构服务费	1,022,630.97	849,266.85
办公费	22,688.48	23,793.09
差旅费	77,322.20	12,497.10
交际应酬费	313,597.50	142,830.91
保险费	133,901.18	120,822.93
罚款	260,000.00	
支付的往来及其他款项	1,038,254.19	630,882.05
合计	2,900,208.84	1,808,500.08

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
收回承兑保证金	10,322.00	
合计	10,322.00	

(2) 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	
应付票据	10,322.00			10,322.00		
短期借款	13,900,000.00	21,900,000.00	529,437.50	28,329,437.50		8,000,000.00
合计	13,910,322.00	21,900,000.00	529,437.50	28,339,759.50		8,000,000.00

(四十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,843,318.77	2,732,860.82
加：资产减值准备	61,055.06	174,183.37
信用减值损失	-270,168.21	91,246.90
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	2,785,640.85	2,775,156.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销	108,971.64	108,971.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,081.01	13,071.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）	529,437.50	791,394.12
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,965,008.21	558,248.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,731,953.70	2,112,555.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,463,292.04	-4,264,203.86
其他	-295,363.95	
经营活动产生的现金流量净额	8,524,140.78	5,093,484.33
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	3,544,439.17	1,986,353.11
减：现金的期初余额	1,986,353.11	3,744,383.38
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	1,558,086.06	-1,758,030.27

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,544,439.17	1,986,353.11
其中：库存现金	8,907.12	10,624.82
可随时用于支付的银行存款	3,512,210.89	1,953,882.89
可随时用于支付的其他货币资金	23,321.16	21,845.40
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,544,439.17	1,986,353.11

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
其他货币资金		10,322.00	承兑保证金
合计		10,322.00	—

(四十二) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	77,931.70
与租赁相关的总现金流出	81,828.28

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房租赁	1,449,828.70	
设备租赁	2,477,876.15	
合计	3,927,704.85	

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
职工薪酬	660,859.05	668,576.80
折旧与摊销	36,195.88	57,522.02
直接投入	60.00	
合计	697,114.93	726,098.82
其中：费用化研发支出	697,114.93	726,098.82

七、在其他主体中的权益

(四十三) 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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏唐古拉聚合材料有限公司	江苏兴化	14,000,000.00	江苏兴化	合成皮革	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

本期不存在按应收金额确认的政府补助。

(二) 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	793,656.67			20,840.00		772,816.67	与收益相关
合计	793,656.67			20,840.00		772,816.67	——

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
土地使用权补贴	20,840.00	20,840.00
稳岗补贴	3,443.00	
锅炉煤改气补贴		39,554.00
货运补贴		3,500.00
安责险/环污险补贴		39,554.00
绿色金融补偿资金		2,264.20
合计	24,283.00	66,158.20

九、关联方关系及其交易

(四十四) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	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(%)
夏汉忠	78.29	77.93

(四十五) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四十六) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
昆山福中鼎投资管理企业(有限合伙)	本公司的股东, 投资占比 14.03%
沈友林	董事、总经理, 昆山福中鼎投资管理企业(有限合伙)的执行董事合伙人
陈瑶	董事、副总经理, 实际控制人夏汉忠的配偶
宋建明	董事、总经理助理
杨惠平	董事、质检部经理
邰金彪	监事会主席、唐古拉副总经理

其他关联方名称	与本公司关系
沈健	监事
纪红玉	职工监事
吴萍萍	董事会秘书、财务负责人

(四十七)关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	975,846.40	964,341.40

2. 其他关联交易

无。

(四十八)应收、应付关联方等未结算项目情况

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	夏汉忠	990,000.00	990,000.00

十、承诺及或有事项

(四十九)承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(五十)或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2024 年 4 月 24 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(五十一)分部报告

本公司主营业务为涂层织物生产及销售，业务单一，所以无需列报业务分部的信息。

本公司无海外业务，收入和资产全部来自于中国境内，所以无需列报更详细的地区信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(五十二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,341,961.53	12,885,264.31
1至2年	5,860.97	72,568.00
2至3年	21,238.00	113,131.52
3年以上	719,539.21	1,373,000.47
小计	10,088,599.71	14,443,964.30
减：坏账准备	1,157,142.89	2,188,285.00
合计	8,931,456.82	12,255,679.30

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	10,088,599.71	100.00	1,157,142.89	11.47
其中：组合2：非合并范围内客户	10,088,599.71	100.00	1,157,142.89	11.47
合计	10,088,599.71	100.00	1,157,142.89	11.47

类别	期初余额			
	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	14,443,964.30	100.00	2,188,285.00	15.15
其中：组合2：非合并范围内客户	14,443,964.30	100.00	2,188,285.00	15.15
合计	14,443,964.30	100.00	2,188,285.00	15.15

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合2：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,341,961.53	4.41	411,980.50	12,885,264.31	4.97	640,397.64
1至2年	5,860.97	74.82	4,385.18	72,568.00	85.10	61,755.37
2至3年	21,238.00	100.00	21,238.00	113,131.52	100.00	113,131.52
3年以上	719,539.21	100.00	719,539.21	1,373,000.47	100.00	1,373,000.47
合计	10,088,599.71	11.47	1,157,142.89	14,443,964.30	15.15	2,188,285.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

账龄组合	2,188,285.00	211,062.92	495,988.28	746,216.75		1,157,142.89
合计	2,188,285.00	211,062.92	495,988.28	746,216.75		1,157,142.89

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 746,216.75 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
营口经济技术开发区威鹏制衣厂	货款	746,216.75	已注销，预计无法收回	经管理层审批同意核销	否
合计		746,216.75			

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
昆山协瑞纺织贸易有限公司	2,899,124.00		2,899,124.00	28.74	144,956.20
昆山艾特赛皮革有限公司	1,549,038.49		1,549,038.49	15.35	77,451.92
嘉兴雪飞制衣有限公司	1,015,687.09		1,015,687.09	10.07	50,821.72
淮安雪飞制衣有限公司	908,131.59		908,131.59	9.00	45,406.58
苏州多明迪服饰有限公司	679,957.60		679,957.60	6.74	33,997.88
合计	7,051,938.77		7,051,938.77	69.90	352,634.31

(五十三)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,149.08	110,610.05
合计	50,149.08	110,610.05

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	45,943.86	116,394.88
1 至 2 年	24,747.20	
3 年以上	250.00	250.00
小计	70,941.06	116,644.88
减：坏账准备	20,791.98	6,034.83
合计	50,149.08	110,610.05

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	200.00	200.00
待赔付保险费	70,491.06	116,194.88
其他	250.00	250.00

款项性质	期末余额	期初余额
小计	70,941.06	116,644.88
减：坏账准备	20,791.98	6,034.83
合计	50,149.08	110,610.05

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,034.83			6,034.83
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	6,034.83			6,034.83
本期计提	14,757.15			14,757.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	20,791.98			20,791.98

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	6,034.83	14,757.15				20,791.98
合计	6,034.83	14,757.15				20,791.98

(五十四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,545,467.44		18,545,467.44	18,545,467.44		18,545,467.44
合计	18,545,467.44		18,545,467.44	18,545,467.44		18,545,467.44

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏唐古拉聚合材料有限公司	18,545,467.44			18,545,467.44		
合计	18,545,467.44			18,545,467.44		

(五十五) 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	54,241,331.71	44,636,426.69	47,400,938.81	41,046,148.34

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,557,612.75	1,964,459.94	3,694,665.49	1,612,479.39
合计	56,798,944.46	46,600,886.63	51,095,604.30	42,658,627.73

十四、补充资料

(五十六) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,081.01
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	3,443.00
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	306,064.95
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	314,588.96

(五十七) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	19.02	12.61	0.11	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.78	12.36	0.10	0.06

昆山华富新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该事项不影响企业 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表。

2.重要会计估计变更：无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	3,443.00
2.非流动性资产处置损益	5,081.01
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	306,064.95
非经常性损益合计	314,588.96
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	314,588.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用