

江苏华星新材料科技股份有限公司

(Jiangsu China Star New Materials Technology Co.,Ltd.)

年度报告

2023

重要提示

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

| |
|------------------|
| 本报告不存在未按要求披露的事项。 |
|------------------|

目 录

| | | |
|-----|----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析..... | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 16 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 19 |
| 第五节 | 公司治理 | 23 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 26 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 125 |

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

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 公司、股份公司、华星新材 | 指 | 江苏华星新材料科技股份有限公司 |
| 鸿永科技 | 指 | 杭州鸿永科技发展有限公司 |
| 华星投资 | 指 | 宿迁华星联创投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 华星(香港) | 指 | 华星(香港)有限公司 |
| 浙江铎星 | 指 | 浙江铎星新材料科技有限公司 |
| 浙江鸿酝 | 指 | 浙江鸿酝科技有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 江苏华星新材料科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏华星新材料科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏华星新材料科技股份有限公司监事会 |
| 全国股份转让系统公司、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、爱建证券 | 指 | 爱建证券有限责任公司 |
| 审计机构 | 指 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 2018年10月26日起实施的《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 橡胶助剂 | 指 | 橡胶加工时,加入胶料中能改善橡胶加工性能,提高橡胶制品质量,降低成本的各种化学品的总称 |
| 交联剂 | 指 | 是一种在线性分子之间起桥架作用,从而使多个线性分子相互键合交联成网状结构的物质,促进和调节聚合物分子链间共价键或离子键形成的物质 |
| TAIC | 指 | 交联剂的一种明细分类,其含芳杂环的多功能烯烃单体,主要用于多种用途的交联剂和改性剂 |
| 防老剂 | 指 | 高分子化合物由于受热、光照和氧化的作用而发生降解及交联反应,破坏了高分子材料的结构并降低了物理机械性能的现象,称作高分子材料的“老化”。为了抑制或减缓高分子材料的老化过程,提高高分子材料的应用性能和防止高分子材料氧化或老化的,统称为防老剂 |
| ODA | 指 | 防老剂的一种明细分类,其适用于天然橡胶、丁苯橡胶、氯丁橡胶、丁腈橡胶等的抗氧剂,本品亦可作为聚烯烃和润滑油的抗氧剂 |
| TPPD | 指 | 防老剂的一种明细分类,其易分散,可直接加入橡胶,亦可制成水分散体,加入乳胶,适用于氯丁胶、天然橡胶、顺丁橡胶、丁苯橡胶及其乳胶用防老剂 |
| HS-911 | 指 | 防老剂的一种明细分类,高效无毒,是取代有致癌使用的防丁、防甲和RD等品种的理想防老剂 |
| 硫化剂 | 指 | 能与橡胶发生硫化反应或使之交联的物质统称为硫化剂,又称为交联剂。硫化后的橡胶分子之间产生交 |

| | | |
|-----|---|----------------------------------|
| | | 联,使橡胶成为具有使用价值的硫化胶。 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 江苏华星新材料科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu China Star New Materials Technology Co.,Ltd. | | |
| | CMT | | |
| 法定代表人 | 潘从富 | 成立时间 | 2004年11月8日 |
| 控股股东 | 控股股东为杭州鸿永科技发展有限公司 | 实际控制人及其一致行动人 | 潘从多、徐莹莹夫妇 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-石油、化学、生物医药（CE）-化学原料和化学制品制造业(26)-专用化学产品制造(266)-化学试剂和助剂制造(2661) | | |
| 主要产品与服务项目 | 橡胶助剂系列产品的研发、生产及销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 华星新材 | 证券代码 | 836256 |
| 挂牌时间 | 2016年4月6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） | 30,000,000.00 |
| 主办券商（报告期内） | 爱建证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1600号1幢32层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李旻风 | 联系地址 | 江苏省宿迁生态化工科技产业园纬二路 |
| 电话 | 0527-84830960 | 电子邮箱 | windlmf@163.com |
| 传真 | 0527-84830960 | | |
| 公司办公地址 | 江苏省宿迁生态化工科技产业园纬二路 | 邮政编码 | 223800 |
| 公司网址 | www.huaxingchem.net | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91321300767380379W | | |
| 注册地址 | 江苏宿迁生态化工科技产业园纬二路 | | |
| 注册资本（元） | 30,000,000.00 | 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

公司所属行业为“制造业（C）-石油、化学、生物医药（CE）-化学原材料和化学制品制造业（26）-专用化学产品制造（266）-化学试剂和助剂制造（2661）”，主要从事精细化工新材料——新型助剂的研发和生产，公司在树脂合成方面有多年的经验积累和技术沉淀，并一直致力于新产品开发和工艺的持续改进，积极拓展产品新的应用领域。自主研发生产的交联剂、防老剂等系列产品，广泛应用于电线电缆、橡胶制品、橡胶管带、胶鞋、涂料、EVA 发泡材料、EVA 热融胶等行业。优质的产品和周到的技术服务，为公司在行业及客户群体中赢得了良好的口碑，也为公司进一步发展壮大争取了较大的空间。公司非常注重与客户的技术交流和互动，协助配合产品使用方进行配方试验、样品测试和工艺调整。小品种、多规格和差异化是公司产品的主要特色。公司配备多台不同规格的小型反应釜，能够为有特殊要求的客户进行产品定制。公司的销售模式采用直销和经销有机结合，线上线下相互配合。通过产品的销售从而获得收入、利润和现金流。具体销售流程：订单、合同——合同评审、技术确认——生产计划——生产实施——成品入库验收——财务确认货款、开票——发货——回单——技术回访。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input 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 | √是 |
| 详细情况 | 公司于 2022 年 12 月 12 日被评定了高新技术企业。 |

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 | 73,098,395.11 | 82,880,566.39 | -11.80% |
| 毛利率% | 14.72% | 13.31% | - |

| | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,363,075.04 | -5,102,069.46 | 53.68% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,800,423.65 | -5,084,651.18 | 44.92% |
| 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） | -5.13% | -10.44% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -6.08% | -10.41% | - |
| 基本每股收益 | -0.08 | -0.17 | 52.94% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 74,109,590.76 | 84,733,844.71 | -12.54% |
| 负债总计 | 28,961,144.64 | 38,038,644.91 | -23.86% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 45,428,216.38 | 46,695,553.55 | -2.71% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.51 | 1.56 | -3.21% |
| 资产负债率%（母公司） | 37.35% | 44.20% | - |
| 资产负债率%（合并） | 39.08% | 44.89% | - |
| 流动比率 | 1.18 | 1.13 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |
| 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 | 1,473,833.58 | 1,875,473.68 | -21.42% |
| 应收账款周转率 | 3.98 | 4.72 | - |
| 存货周转率 | 8.27 | 9.02 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -12.54% | 18.09% | - |
| 营业收入增长率% | -11.80% | 19.76% | - |
| 净利润增长率% | 53.68% | -360.82% | - |

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 | 2,220,280.38 | 3.00% | 5,058,799.62 | 5.97% | -56.11% |
| 应收票据 | 9,465,855.50 | 12.77% | 10,277,967.03 | 12.13% | -7.90% |
| 应收账款 | 14,217,409.27 | 19.18% | 15,112,507.02 | 17.84% | -5.92% |
| 交易性金融资产 | | | 2,500,000.00 | 2.95% | -100.00% |
| 应收账款融资 | 554,486.66 | 0.75% | 320,112.21 | 0.38% | 73.22% |
| 预付款项 | 459,206.75 | 0.62% | 1,343,880.17 | 1.59% | -65.83% |
| 其他应收款 | 98,244.79 | 0.13% | 302,101.23 | 0.36% | -67.48% |
| 存货 | 7,254,992.50 | 9.79% | 7,813,620.83 | 9.22% | -7.15% |

| | | | | | |
|-----------------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 固定资产 | 34,407,287.43 | 46.43% | 37,138,414.54 | 43.83% | -7.35% |
| 在建工程 | 636,346.59 | 0.86% | 532,921.62 | 0.63% | 19.41% |
| 使用权资产 | 115,762.56 | 0.16% | 270,112.44 | 0.32% | -57.14% |
| 无形资产 | 1,569,580.84 | 2.12% | 1,615,734.52 | 1.91% | -2.86% |
| 长期待摊费用 | 32,833.36 | 0.04% | 65,666.68 | 0.08% | -50.00% |
| 递延所得税资产 | 2,986,684.13 | 4.03% | 2,354,543.68 | 2.78% | 26.85% |
| 其他非流动资产 | 90,620.00 | 0.12% | 26,250.00 | 0.03% | 245.22% |
| 短期借款 | 7,355,054.84 | 9.92% | 10,249,516.03 | 12.10% | -28.24% |
| 应付票据 | 2,006,928.00 | 2.71% | 3,768,000.00 | 4.45% | -46.74% |
| 应付账款 | 7,273,458.56 | 9.81% | 6,832,367.40 | 8.06% | 6.46% |
| 合同负债 | 461,303.49 | 0.62% | 985,724.83 | 1.16% | -53.20% |
| 应付职工薪酬 | 3,452,929.33 | 4.66% | 3,987,589.97 | 4.71% | -13.41% |
| 应交税费 | 235,319.89 | 0.32% | 1,273,170.77 | 1.50% | -81.52% |
| 其他应付款 | 152,848.63 | 0.21% | 463,101.67 | 0.55% | -66.99% |
| 一年内到期的非 流动负债 | 122,090.87 | 0.16% | 156,193.33 | 0.18% | -21.83% |
| 其他流动负债 | 7,878,058.52 | 10.63% | 10,146,867.56 | 11.97% | -22.36% |
| 租赁负债 | | | 122,090.86 | 0.14% | -100.00% |
| 递延所得税负债 | 23,152.51 | 0.03% | 54,022.49 | 0.06% | -57.14% |
| | | | | | |

项目重大变动原因：

- 1、报告期末合并总资产为7,410.96万元，同比减少12.54%；
- 2、报告期内，合并货币资金同比减少56.11%，主要是公司归还借款所引起的存款减少；
- 3、报告期内，合并应收票据同比减少7.90%，主要是收款加速引起的应收票据减少；
- 4、报告期内，合并应收账款同比减少5.92%，主要是收入减少收款加速带来的应收账款减少；
- 5、报告期内，合并交易性金融资产减少250.00万元，主要是母公司将部分闲置资金用于购买理财产品到期收回形成的减少；
- 6、报告期内，合并应收款项融资同比增加73.22%，主要是银行承兑汇票结算增加；
- 7、报告期内，合并预付款项同比减少65.83%，主要是预付款项结算形成的减少
- 8、报告期内，合并其他应收款同比减少67.48%，主要是代垫款项结算形成的减少；
- 9、报告期内，合并在建工程同比增加19.41%，主要是公司仓库、中试基地设备工程投入以及新污水处理池完工转固所致；
- 10、报告期内，合并使用权资产同比减少57.14%，主要是全资子公司浙江铨星新材料有限公司租入办公场地形成的使用权资产的减少；
- 11、报告期内，合并长期待摊费用同比减少50%，主要是母公司办公场所装修费用的摊销；

- 12、报告期内，合并递延所得税资产同比增加26.85%，主要是母公司经营亏损引起；
- 13、报告期内，合并其他非流动资产同比增加245.22%，主要是母公司固定资产购置款的增加；
- 14、报告期内，合并短期借款同比减少28.24%，主要是母公司归还了部分流动资金借款；
- 15、报告期内，合并应付票据同比减少46.74%，主要是银行承兑汇票结算减少；
- 16、报告期内，合并合同负债同比减少53.20%，主要是预收货款减少所致；
- 17、报告期内，合并应付职工薪酬同比减少13.41%，主要是短期薪酬余额的减少；
- 18、报告期内，合并应交税费同比减少81.52%，主要是应交增值税的减少；
- 19、报告期内，合并其他应付款同比减少66.99%，主要是代垫款及其他的减少；
- 20、报告期内，合并一年内到期的非流动负债同比减少 21.83%，主要是全资子公司浙江铎星新材料有限公司租入办公场地形成的租赁负债的减少；
- 21、报告期内，合并其他流动负债同比减少 22.36%，主要是确认了“已背书未终止确认”的应收票据而相应形成的负债的减少；
- 22、报告期内，合并租赁负债同比减少 100.00%，主要是全资子公司浙江铎星新材料有限公司租入办公场地形成的负债的减少；
- 23、报告期内，合并递延所得税负债同比减少 57.14%，主要是全资子公司浙江铎星新材料有限公司租入办公场地形成的使用权资产减少引起的。

(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 | 73,098,395.11 | - | 82,880,566.39 | - | -11.80% |
| 营业成本 | 62,339,028.26 | 85.28% | 71,849,344.25 | 86.69% | -13.24% |
| 毛利率% | 14.72% | - | 13.31% | - | - |
| 销售费用 | 3,164,696.08 | 4.33% | 2,789,110.62 | 3.37% | 13.47% |
| 管理费用 | 6,567,100.54 | 8.98% | 7,492,307.82 | 9.04% | -12.35% |
| 研发费用 | 4,038,560.18 | 5.52% | 4,387,570.14 | 5.29% | -7.95% |
| 财务费用 | 373,968.65 | 0.51% | 385,597.75 | 0.47% | -3.02% |
| 其他收益 | 845,076.32 | 1.16% | 30,056.00 | 0.04% | 2,711.67% |
| 投资收益 | 8,601.17 | 0.01% | 24,333.10 | 0.03% | -64.65% |
| 汇兑收益 | -74,961.05 | -0.10% | 101,819.54 | 0.12% | -173.62% |
| 信用减值损失 | -135,703.30 | -0.19% | -591,739.41 | -0.71% | -77.07% |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 营业利润 | -3,204,410.11 | -4.38% | -4,922,214.28 | -5.94% | 34.90% |
| 营业外收入 | 1,135.58 | 0.002% | 2,601.42 | 0.003% | -56.35% |
| 营业外支出 | 102,227.45 | 0.14% | 67,835.56 | 0.08% | 50.70% |
| 所得税费用 | -663,010.43 | -0.91% | 114,974.79 | 0.14% | -676.66% |
| 净利润 | -2,642,491.55 | -3.61% | -5,102,423.21 | -6.16% | 48.21% |
| | | | | | |

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，合并营业收入 7,309.84 万元，同比减少 11.80%，主要原因是公司交联剂系列产品收入有一定程度的减少；
- 2、报告期内，合并公司产品毛利率同比上升1.41个百分点，主要是光伏产品比重增加所致；
- 3、报告期内，合并销售费用同比增加13.47%，主要原因是开拓业务引起的业务招待费的增加；
- 4、报告期内，合并管理费用同比减少12.35%，主要原因是员工薪酬减少所致；
- 5、报告期内，合并研发费用同比减少7.95%，主要是本年度研发项目投入略有减少；
- 6、报告期内，合并财务费用同比减少3.02%，主要为同期银行借款利息费用的减少；
- 7、报告期内，合并其他收益增加2,711.67%，主要原因是同期政府补助的增加；
- 8、报告期内，合并投资收益减少64.65%，主要原因是同期理财产品投资的减少；
- 9、报告期内，合并信用减值收益减少77.07%，主要原因是上期坏账准备转回较多；
- 10、报告期内，合并营业外支出增加50.70%，主要原因是同期罚款支出和滞纳金增加；
- 11、报告期内，合并汇兑收益减少173.62%，主要原因是汇率变动带来的收益影响；
- 12、报告期内，合并营业利润同比增加 34.90%；净利润增加 48.21%，主要原因是综合毛利增加，费用减少所致。
- 13、报告期内，合并所得税费用减少 676.66%，主要原因是本期亏损确认递延所得税资产所致。

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 | 73,098,395.11 | 82,880,566.39 | -11.80% |
| 其他业务收入 | - | - | |
| 主营业务成本 | 62,339,028.26 | 71,849,344.25 | -13.24% |
| 其他业务成本 | - | - | |

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 | 营业成本比上年同期 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------|------|------|-----------|-----------|------------|
|-------|------|------|------|-----------|-----------|------------|

| | | | | 增减% | 增减% | 百分比 |
|-----|---------------|---------------|--------|---------|---------|--------|
| 交联剂 | 55,805,142.26 | 48,497,351.94 | 13.10% | -14.18% | -16.61% | 2.55% |
| 防老剂 | 14,183,616.61 | 10,755,591.69 | 24.17% | -3.61% | 1.87% | -4.11% |
| 其他 | 3,109,636.24 | 3,086,084.63 | 0.76% | -0.95% | 1.69% | -2.11% |
| 合计 | 73,098,395.11 | 62,339,028.26 | 14.72% | -11.80% | -13.24% | 1.41% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，受市场影响，公司交联剂主导产品有一定程度下降；其他产品略有下降；
- 2、报告期内，因交联剂主导产品迭代影响，毛利率略有上升。

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 | HANWHA Solutions | 3,342,436.65 | 4.57% | 否 |
| 2 | 河北利江生物新材料科技有限公司 | 3,057,522.13 | 4.18% | 否 |
| 3 | 嘉兴优固应用材料有限公司 | 3,000,085.24 | 4.11% | 否 |
| 4 | 沧州联控新材料有限公司 | 2,736,354.04 | 3.74% | 否 |
| 5 | LAKE CHEMICALS & MINERALS LTD | 2,339,508.01 | 3.20% | 否 |
| 合计 | | 14,475,906.07 | 19.80% | - |

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 | 河泽市德亚化工有限公司 | 6,532,079.66 | 12.62% | 否 |
| 2 | 江苏瑞恒新材料科技有限公司 | 5,492,984.23 | 10.61% | 否 |
| 3 | 湖北得力新材料有限公司 | 2,803,539.82 | 5.42% | 否 |
| 4 | 东营市联成化工有限责任公司 | 2,576,216.68 | 4.98% | 否 |
| 5 | 淄博金林化工有限公司 | 2,266,253.15 | 4.38% | 否 |
| 合计 | | 19,671,073.54 | 38.01% | - |

(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 | 1,473,833.58 | 1,875,473.68 | -21.42% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 542,828.13 | -4,746,670.58 | 111.44% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,413,097.01 | 4,918,463.51 | -169.39% |

现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少21.42%，主要是公司购买商品、职工薪酬支付现金增加所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额增加 111.44%，主要是公司在建和新建项目同比减少及理财投资支出净额减少所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少 169.39%，主要是公司本期偿还银行借款所致。

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 |
|---------------|-------|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 浙江铎星新材料科技有限公司 | 控股子公司 | 化工产品销售 | 10,000,000.00 | 3,613,208.16 | 1,423,123.65 | 9,091,530.94 | 822,206.47 |
| 浙江鸿酝科技有限公司 | 控股子公司 | 软件和技术信息服务 | 27,500,000.00 | 8,726.69 | -1,273.31 | 0.00 | -551.38 |

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 |
|-----------------|--|
| 安全生产风险 | <p>橡胶助剂生产过程中的部分原材料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质,客观上存在安全生产的风险。机器故障、人为操作失误、恶劣天气等都有可能影响公司安全生产。若公司出现安全事故,不仅会给公司造成直接经济损失,也会对公司的形象产生一定的负面影响。</p> |
| 环境保护风险 | <p>公司主要从事橡胶助剂的研发、生产和销售,橡胶助剂属精细化工行业在生产过程中会产生废气、废水和固废。在生产经营过程中若环境保护不力,造成水体污染和大气污染等环境污染事故,存在被监管机关处罚的风险。另一方面,随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施,人们的环保意识逐渐增强,国家环保政策日益完善,环境污染治理标准日趋严格,公司存在增加环保成本,进而影响公司经营效益的风险。</p> |
| 行业竞争加剧引致的业绩波动风险 | <p>目前,国内橡胶助剂生产企业有数百家,随着近年国内橡胶助剂工业的快速发展,规模企业纷纷扩大自身产能,部分产品产能趋于饱和,各公司为了获取更多的市场份额,会采用扩大生产规模,降低利润率等竞争方法,这必将加剧整个行业的竞争,对行业内所有企业都将造成影响,对公司经营业绩也会造成一定的波动。</p> |
| 原材料价格波动的风险 | <p>公司产品涉及的原材料主要有二苯胺、氯丙烯、氰酸钠等,原材料成本在全部生产成本中的比例较大。原材料价格受经济周期以及受国际原油价格、供求关系、市场投机、美元价格波动等诸多因素的影响,波动幅度较大。虽然公司品质较高,在市场中有较强的议价能力,公司产品的销售价格可以根据原材料的价格波动适时调整,但由于销售价格的调整相对于原材料价格的调整有一定的滞后性,在短期内不能完全抵消原材料价格波动所带来的风险,公司存在原材料价格波动带来的风险。</p> |
| 控股股东控制不当风险 | <p>公司控股股东鸿永科技持有公司 51%股份,鸿永科技的实际控</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>制人为潘从多、徐莹莹夫妇,两人合计持有鸿永科技 100%股份,另外潘从多直接持有华星新材 10%股份,且现任公司董事长。</p> <p>若公司控股股东利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> |
| 公司治理风险 | <p>公司虽然建立并完善了法人治理机制,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但随着公司快速发展,业务经营规模不断扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求,因此,未来经营中存在因公司治理不善,影响公司持续、稳定经营的风险。</p> |
| 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 |

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 | |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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 | 2,280,000 | 216,371.68 |
| 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 | | |
| 房屋租赁 | 180,000.00 | 165,137.60 |
| 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：

公司全资子公司浙江铔星科技有限公司与杭州鸿永科技发展有限公司于2021年9月30日签订房屋租赁合同，租赁房屋位于杭州西城纪商务大厦2号楼1604室，建筑面积为87.93平方米（含露台改建空间部分，合计约160平方米），租赁期限自2021年10月1日至2024年9月30日止，租金为180,000元/年，租金按季度支付。

2021年年度股东大会已审议通过《关于补充追认公司2021年度关联交易的议案》。详见《关于2021年年度股东大会增加临时提案公告》（2022-018）。

上述关联交易是企业经营发展的需要，均履行了规定的程序，对企业生产经营的影响是积极的。

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 |
|------------|-----------|--------|------|--------|---------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月6日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月6日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年4月6日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年4月6日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来 | 正在履行中 |
| 持股 5%以 | 2016年4 | - | 挂牌 | 同业竞争 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|----------------|---|----|--------|--|-------|
| 上股东 | 月 6 日 | | | 承诺 | | |
| 股东 | 2016 年 4 月 6 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金, 不与股份公司发生非经营性资金往来 | 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 |
|------|------|--------|--------------|----------|--------------|
| 建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 2,857,967.55 | 3.85% | 作为银行承兑汇票的抵押物 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 1,569,580.84 | 2.12% | 作为银行承兑汇票的抵押物 |
| 总计 | - | - | 4,427,548.39 | 5.97% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

| |
|---|
| 资产权利受限, 系公司为开具银行承兑汇票提供抵押物所致, 不影响公司的正常生产和经营。 |
|---|

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 27,750,000 | 92.50% | 0 | 27,750,000 | 92.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,050,000 | 53.50% | 0 | 16,050,000 | 53.50% |
| | 董事、监事、高管 | 750,000 | 2.50% | 0 | 750,000 | 2.50% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 2,250,000 | 7.50% | 0 | 2,250,000 | 7.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,250,000 | 7.50% | 0 | 2,250,000 | 7.50% |
| | 董事、监事、高管 | 2,250,000 | 7.50% | 0 | 2,250,000 | 7.50% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | | |
| 总股本 | | 30,000,000.00 | - | 0 | 30,000,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 6 |

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 | 鸿永科技 | 15,300,000 | 0 | 15,300,000 | 51.00% | 0 | 15,300,000 | 0 | 0 |
| 2 | 潘从多 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 10.0% | 2,250,000 | 750,000 | 0 | 0 |
| 3 | 华星投资 | 5,400,000 | 0 | 5,400,000 | 18.00% | 0 | 5,400,000 | 0 | 0 |
| 4 | 周晓颖 | 5,999,800 | 0 | 5,999,800 | 19.9993% | 0 | 5,999,800 | 0 | 0 |
| 5 | 王蓓 | 300,000 | 0 | 300,000 | 1.00% | 0 | 300,000 | 0 | 0 |
| 6 | 迟重然 | 200 | 0 | 200 | 0.0007% | 0 | 200 | 0 | 0 |
| 合计 | | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | 100.00% | 2,250,000 | 27,750,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

潘从多为鸿永科技执行董事、持有鸿永科技 60.00%股权，为华星投资执行事务合伙人、持有

华星投资 36.67%股权。

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

控股股东——鸿永科技

鸿永科技全称杭州鸿永科技发展有限公司，系于2015年7月7日经杭州市西湖区市场监督管理局（原杭州西湖区工商行政管理局）注册成立的有限责任公司，注册资本为1,000万元人民币，统一社会信用代码为91330106341851209A，法定代表人为徐莹莹，住所为杭州市西湖区西城纪商务大厦2号楼1602-1室，经营范围为：服务：网络信息技术、电子商务技术、节能技术、生物技术、电子产品的技术开发、技术咨询、成果转让，实业投资（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），承接网络工程、电子自动化工程、建筑智能化系统工程（涉及资质证凭证经营）；批发、零售：机电设备（除小轿车），通讯设备、电子产品（除专控），日用百货；货物进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。经营期限自2015年7月7日至长期。

鸿永科技目前的股权结构为：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----|----------|---------|
| 1 | 潘从多 | 600.00 | 60.00 |
| 2 | 徐莹莹 | 400.00 | 40.00 |
| | 合计 | 1,000.00 | 100.00 |

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人——潘从多、徐莹莹

1) 潘从多，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年2月出生，大专学历。公司设立时，持股数为3,000,000股，直接持股比例为10.00%，通过鸿永科技间接持有公司30.60%股份、通过华星投资间接持有公司6.60%股份。宿迁市宿城区第三届人大代表、宿豫区第十六届人大代表、宿豫区第十

二次党代会党代表、宿迁市第五次党代会党代表；江苏省海外交流协会第四届、第五届理事会副会长；1996年7月至2015年5月任浙江黄岩华星化学厂厂长；2005年5月至2014年12月任台州市黄岩华星胶带厂厂长；2004年11月至2015年10月任华星有限执行董事；2015年7月至今任鸿永科技执行董事；2004年6月至2019年3月，任华星（香港）董事；2015年8月至今任华星投资执行事务合伙人；2015年10月至今任华星新材董事长。

2) 徐莹莹，女，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2014年3月至2015年8月，任华星有限监事；2015年7月至今，任鸿永科技经理。通过鸿永科技间接持有公司20.4%股份。

报告期内，公司实际控制人无变动。

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 | | | | |
| 潘从多 | 董事长 | 男 | 1971年2月 | 2022年4月18日 | 2025年4月17日 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 10.00% |
| 潘从富 | 董事、总经理 | 男 | 1969年3月 | 2022年4月18日 | 2025年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 李旻风 | 董事、副总经理、董事会秘书、财务总监 | 男 | 1971年7月 | 2022年4月18日 | 2025年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 李西福 | 董事、副总经理 | 男 | 1984年8月 | 2022年4月18日 | 2025年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张佩 | 董事、浙江铨星总经理 | 男 | 1982年9月 | 2022年5月12日 | 2025年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 钱惠 | 监事会主席、工会主席、综合管理部经理 | 女 | 1970年2月 | 2022年4月18日 | 2025年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 李炉航 | 监事、技术研发部主管 | 男 | 1992年11月 | 2022年4月18日 | 2025年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 魏贤礼 | 监事、机电部经理 | 男 | 1963年3月 | 2022年4月18日 | 2025年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，潘从多与潘从富为兄弟关系，李西福是潘从多及潘从富的外甥，其他人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 生产人员 | 62 | 2 | 0 | 64 |
| 销售人员 | 12 | 0 | 1 | 11 |
| 技术人员 | 17 | 0 | 2 | 15 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 员工总计 | 100 | 2 | 3 | 99 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科 | 9 | 8 |
| 专科 | 25 | 27 |
| 专科以下 | 64 | 63 |
| 员工总计 | 100 | 99 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，定期组织员工进行内部培训或委外培训。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。

截止报告期末，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定和公司内控管理制度规范运作公司。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、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授权范围、程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司依据相关法律、法规和《公司章程》等的规定和要求，建立完善的内部控制制度体系，决策程序符合相应规定。公司董事、高级管理人员在履行职务时，尽职尽责，维护公司股东利益，不存在违反法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的行为。

监事会对本年度的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场的独立经营能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的生产、技术研发、营销、质量等管理系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立情况

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的自主知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东或其他关联方占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在

股东或其他关联方干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司设立独立的财务部，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系，制定独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度是根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司自身情况制定的，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

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

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及有关制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司在充分调研和科学分析的基础上，识别影响内部控制目标实现的内部风险因素和外部风险因素，从企业规范的角度持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

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错 报说明 |
| 审计报告编号 | 众环审字（2024）0300416号 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层 |
| 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 | 胡永波 李玲 |
| | 1 年 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 12 |

审计报告

众环审字（2024）0300416 号

江苏华星新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏华星新材料科技股份有限公司（以下简称“华星新材料公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华星新材料公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于华星新材料公司，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

华星新材料公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华星新材料公司 2023 年年度报告报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华星新材料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华星新材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华星新材料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，就可能导致对华星新材料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华星新材料公司不能持续经营。

（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）就华星新材料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

胡永波

中国注册会计师：_____

李玲

中国·武汉

2024年4月24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 | 六、1 | 2,220,280.38 | 5,058,799.62 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | | 2,500,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 9,465,855.50 | 10,277,967.03 |
| 应收账款 | 六、4 | 14,217,409.27 | 15,112,507.02 |
| 应收款项融资 | 六、5 | 554,486.66 | 320,112.21 |
| 预付款项 | 六、6 | 459,206.75 | 1,343,880.17 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、7 | 98,244.79 | 302,101.23 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、8 | 7,254,992.50 | 7,813,620.83 |
| 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 | 六、9 | | 1,213.12 |
| 流动资产合计 | | 34,270,475.85 | 42,730,201.23 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、10 | 34,407,287.43 | 37,138,414.54 |
| 在建工程 | 六、11 | 636,346.59 | 532,921.62 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、12 | 115,762.56 | 270,112.44 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 无形资产 | 六、13 | 1,569,580.84 | 1,615,734.52 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、14 | 32,833.36 | 65,666.68 |
| 递延所得税资产 | 六、15 | 2,986,684.13 | 2,354,543.68 |
| 其他非流动资产 | 六、16 | 90,620.00 | 26,250.00 |
| 非流动资产合计 | | 39,839,114.91 | 42,003,643.48 |
| 资产总计 | | 74,109,590.76 | 84,733,844.71 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、18 | 7,355,054.84 | 10,249,516.03 |
| 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 | 六、19 | 2,006,928.00 | 3,768,000.00 |
| 应付账款 | 六、20 | 7,273,458.56 | 6,832,367.40 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、21 | 461,303.49 | 985,724.83 |
| 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 | 六、22 | 3,452,929.33 | 3,987,589.97 |
| 应交税费 | 六、23 | 235,319.89 | 1,273,170.77 |
| 其他应付款 | 六、24 | 152,848.63 | 463,101.67 |
| 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 | 六、25 | 122,090.87 | 156,193.33 |
| 其他流动负债 | 六、26 | 7,878,058.52 | 10,146,867.56 |
| 流动负债合计 | | 28,937,992.13 | 37,862,531.56 |
| 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 | 六、27 | | 122,090.86 |
| 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 | 六、15 | 23,152.51 | 54,022.49 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 23,152.51 | 176,113.35 |
| 负债合计 | | 28,961,144.64 | 38,038,644.91 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、28 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、29 | 6,383,635.81 | 6,383,635.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、30 | 3,681,883.79 | 2,586,145.92 |
| 盈余公积 | 六、31 | 1,472,648.60 | 1,472,648.60 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、32 | 3,890,048.18 | 6,253,123.22 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 45,428,216.38 | 46,695,553.55 |
| 少数股东权益 | | -279,770.26 | -353.75 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 45,148,446.12 | 46,695,199.80 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 74,109,590.76 | 84,733,844.71 |

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻风

会计机构负责人：陆红

（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 | | 2,072,801.82 | 4,943,386.63 |
| 交易性金融资产 | | | 2,500,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 8,565,966.22 | 10,127,967.03 |
| 应收账款 | 十六、1 | 15,292,103.83 | 15,471,839.15 |
| 应收款项融资 | | 463,286.66 | 170,112.21 |
| 预付款项 | | 459,206.75 | 1,343,880.17 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 531,779.95 | 715,636.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 7,254,992.50 | 7,813,620.83 |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 34,640,137.73 | 43,086,442.41 |
| 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 | | | |
| 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 | | 34,407,287.43 | 37,138,414.54 |
| 在建工程 | | 636,346.59 | 532,921.62 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,569,580.84 | 1,615,734.52 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 32,833.36 | 65,666.68 |
| 递延所得税资产 | | 2,962,265.96 | 2,298,886.84 |
| 其他非流动资产 | | 90,620.00 | 26,250.00 |
| 非流动资产合计 | | 39,698,934.18 | 41,677,874.20 |
| 资产总计 | | 74,339,071.91 | 84,764,316.61 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 7,355,054.84 | 10,249,516.03 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 2,006,928.00 | 3,768,000.00 |
| 应付账款 | | 7,273,458.56 | 6,832,367.40 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,146,340.33 | 3,913,406.77 |
| 应交税费 | | 219,725.74 | 1,268,493.44 |
| 其他应付款 | | 142,848.63 | 453,101.67 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 461,303.49 | 985,724.83 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 7,160,569.24 | 9,996,867.56 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 流动负债合计 | | 27,766,228.83 | 37,467,477.70 |
| 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 | | 27,766,228.83 | 37,467,477.70 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 6,383,635.81 | 6,383,635.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 3,681,883.79 | 2,586,145.92 |
| 盈余公积 | | 1,472,648.60 | 1,472,648.60 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 5,034,674.88 | 6,854,408.58 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 46,572,843.08 | 47,296,838.91 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 74,339,071.91 | 84,764,316.61 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 73,098,395.11 | 82,880,566.39 |
| 其中：营业收入 | 六、33 | 73,098,395.11 | 82,880,566.39 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 76,945,818.36 | 87,367,249.90 |
| 其中：营业成本 | 六、33 | 62,339,028.26 | 71,849,344.25 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 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 | 六、34 | 462,464.65 | 463,319.32 |
| 销售费用 | 六、35 | 3,164,696.08 | 2,789,110.62 |
| 管理费用 | 六、36 | 6,567,100.54 | 7,492,307.82 |
| 研发费用 | 六、37 | 4,038,560.18 | 4,387,570.14 |
| 财务费用 | 六、38 | 373,968.65 | 385,597.75 |
| 其中：利息费用 | | 353,498.22 | 364,016.70 |
| 利息收入 | | 5,443.45 | 10,205.79 |
| 加：其他收益 | 六、39 | 845,076.32 | 30,056.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、40 | 8,601.17 | 24,333.10 |
| 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） | 六、38 | -74,961.05 | 101,819.54 |
| 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） | 六、41 | -135,703.30 | -591,739.41 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,204,410.11 | -4,922,214.28 |
| 加：营业外收入 | 六、42 | 1,135.58 | 2,601.42 |
| 减：营业外支出 | 六、43 | 102,227.45 | 67,835.56 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,305,501.98 | -4,987,448.42 |
| 减：所得税费用 | 六、44 | -663,010.43 | 114,974.79 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,642,491.55 | -5,102,423.21 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,642,491.55 | -5,102,423.21 |
| 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） | | -279,416.51 | -353.75 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,363,075.04 | -5,102,069.46 |
| 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 | | -2,642,491.55 | -5,102,423.21 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,363,075.04 | -5,102,069.46 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -279,416.51 | -353.75 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.08 | -0.17 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.08 | -0.17 |

法定代表人：潘从富 主管会计工作负责人：李旻风 会计机构负责人：陆红

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十六、3 | 72,202,903.95 | 82,261,562.04 |
| 减：营业成本 | 十六、3 | 62,339,028.26 | 71,849,344.25 |
| 税金及附加 | | 455,012.35 | 457,728.11 |
| 销售费用 | | 2,195,247.50 | 2,400,441.67 |
| 管理费用 | | 5,856,191.68 | 6,933,421.02 |
| 研发费用 | | 4,038,560.18 | 4,387,570.14 |
| 财务费用 | | 363,406.79 | 368,000.81 |
| 其中：利息费用 | | 353,498.22 | 364,016.70 |
| 利息收入 | | 4,921.93 | 9,906.87 |
| 加：其他收益 | | 845,076.32 | 26,056.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、4 | 8,601.17 | 24,333.10 |
| 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） | | -74,961.05 | 101,819.54 |
| 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） | | -140,057.71 | -528,559.41 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,405,884.08 | -4,511,294.73 |
| 加：营业外收入 | | 1,135.58 | 2,601.41 |
| 减：营业外支出 | | 78,364.32 | 67,835.56 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,483,112.82 | -4,576,528.88 |
| 减：所得税费用 | | -663,379.12 | 124,313.71 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,819,733.70 | -4,700,842.59 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,819,733.70 | -4,700,842.59 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -1,819,733.70 | -4,700,842.59 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.06 | -0.16 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.06 | -0.16 |

（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 | | 44,683,747.83 | 41,914,324.87 |
| 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 | | | 114,196.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、45 | 2,189,764.90 | 174,078.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 46,873,512.73 | 42,202,599.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,354,786.54 | 22,000,065.52 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,680,752.23 | 10,507,482.81 |
| 支付的各项税费 | | 3,074,051.10 | 1,350,340.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、45 | 3,290,089.28 | 6,469,237.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 45,399,679.15 | 40,327,126.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,473,833.58 | 1,875,473.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,800,000.00 | 7,140,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,601.17 | 24,333.10 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,681.42 | |
| 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 | | 5,810,282.59 | 7,164,333.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,967,454.46 | 2,271,003.68 |
| 投资支付的现金 | | 3,300,000.00 | 9,640,000.00 |
| 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 | | 5,267,454.46 | 11,911,003.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 542,828.13 | -4,746,670.58 |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 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 | | 9,184,700.00 | 12,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,184,700.00 | 12,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,073,577.00 | 6,788,100.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 359,082.41 | 358,436.49 |
| 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 | 六、45 | 165,137.60 | 135,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,597,797.01 | 7,281,536.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,413,097.01 | 4,918,463.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -44,883.94 | 29,257.88 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,441,319.24 | 2,076,524.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,661,599.62 | 1,585,075.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,220,280.38 | 3,661,599.62 |

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻风

会计机构负责人：陆红

(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 | | 43,075,725.99 | 50,321,679.89 |
| 收到的税费返还 | | | 114,196.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,188,030.26 | 159,779.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 45,263,756.25 | 50,595,656.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,337,650.64 | 31,296,367.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,599,705.94 | 9,805,578.71 |
| 支付的各项税费 | | 2,976,837.78 | 1,276,315.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,072,931.48 | 6,572,905.48 |
| 经营活动现金流出小计 | | 43,987,125.84 | 48,951,167.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,276,630.41 | 1,644,488.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,800,000.00 | 7,140,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,601.17 | 24,333.10 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,681.42 | |
| 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 | | 5,810,282.59 | 7,164,333.10 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,967,454.46 | 2,271,003.68 |
| 投资支付的现金 | | 3,300,000.00 | 9,640,000.00 |
| 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 | | 5,267,454.46 | 11,911,003.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 542,828.13 | -4,746,670.58 |
| 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 | | 9,184,700.00 | 12,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,184,700.00 | 12,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,073,577.00 | 6,788,100.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 359,082.41 | 358,436.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,432,659.41 | 7,146,536.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,247,959.41 | 5,053,463.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -44,883.94 | 29,257.88 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,473,384.81 | 1,980,539.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,546,186.63 | 1,565,647.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,072,801.82 | 3,546,186.63 |

(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 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 2,586,145.92 | 1,472,648.60 | | 6,253,123.22 | -353.75 | 46,695,199.80 |
| 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 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 2,586,145.92 | 1,472,648.60 | | 6,253,123.22 | -353.75 | 46,695,199.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 1,095,737.87 | | | | - | - | -1,546,753.68 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | - | - | -2,642,491.55 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 2,363,075.04 | 279,416.51 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 | | | | | | | | | | | 2,363,075.04 | 279,416.51 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--------------|
| 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 | | | | | | | | 1,095,737.87 | | | | | 1,095,737.87 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,075,885.16 | | | | | 2,075,885.16 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 980,147.29 | | | | | 980,147.29 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--------------|--|--------------|-----------------|---------------|
| 四、本期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 3,681,883.79 | 1,472,648.60 | | 3,890,048.18 | - 279,770.26 | 45,148,446.12 |
|---------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--------------|--|--------------|-----------------|---------------|

| 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 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 1,816,191.75 | 1,472,648.60 | | 11,362,897.25 | | 51,035,373.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -7,704.57 | | -7,704.57 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 1,816,191.75 | 1,472,648.60 | | 11,355,192.68 | | 51,027,668.84 |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列) | | | | | | | | 769,954.17 | | | -5,102,069.46 | - 353.75 | -4,332,469.04 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,102,069.46 | - 353.75 | -5,102,423.21 |
| (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 | | | | | | | | 769,954.17 | | | | | 769,954.17 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,582,033.08 | | | | | 1,582,033.08 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 812,078.91 | | | | | 812,078.91 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--------------|--|--------------|-------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 2,586,145.92 | 1,472,648.60 | | 6,253,123.22 | - 353.75 | 46,695,199.80 |

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻风

会计机构负责人：陆红

(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 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 2,586,145.92 | 1,472,648.60 | | 6,854,408.58 | 47,296,838.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 2,586,145.92 | 1,472,648.60 | | 6,854,408.58 | 47,296,838.91 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 1,095,737.87 | | | - 1,819,733.70 | -723,995.83 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | - 1,819,733.70 | -1,819,733.70 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 1,095,737.87 | | | | 1,095,737.87 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,075,885.16 | | | | 2,075,885.16 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 980,147.29 | | | | 980,147.29 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--------------|--|--------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 3,681,883.79 | 1,472,648.60 | | 5,034,674.88 | 46,572,843.08 |

| 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 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 1,816,191.75 | 1,472,648.60 | | 11,555,251.17 | 51,227,727.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | | 1,816,191.75 | 1,472,648.60 | | 11,555,251.17 | 51,227,727.33 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 769,954.17 | | | -4,700,842.59 | -3,930,888.42 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -4,700,842.59 | -4,700,842.59 |
| (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 | | | | | | | 769,954.17 | | | | | 769,954.17 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,582,033.08 | | | | | 1,582,033.08 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 812,078.91 | | | | | 812,078.91 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 6,383,635.81 | | 2,586,145.92 | 1,472,648.60 | | | 6,854,408.58 | 47,296,838.91 |

江苏华星新材料科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏华星新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身系华星（宿迁）化学有限公司，系由外商企业华星（香港）有限公司（以下简称“华星（香港）”）于2004年11月8日投资设立，取得了企独苏宿总字第000041号《企业法人营业执照》（后变更为社会统一信用代码91321300767380379W《营业执照》），设立时注册资本和实收资本均为60.00万美元。2015年10月，本公司以2015年8月31日净资产折股，于2015年10月26日在宿迁市工商行政管理局登记注册为股份有限公司。截至2023年12月31日，公司注册资本和股本均为人民币3,000.00万元，法人股东为杭州鸿永科技发展有限公司（持股51.00%），宿迁华星联创投资管理合伙企业（有限合伙）（持股18.00%），自然人股东为潘从多（持股10.00%），周晓颖（持股19.9993%），王蓓（持股1.00%），迟重然（持股0.0007%）。公司注册地为宿迁生态化工科技产业园纬二路，法定代表人为潘从富。

本公司于2016年4月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称“华星新材”，证券代码“836256”。

公司所属行业：化学原料和化学制品制造业。

主要产品与服务项目：橡胶助剂系列产品的研发、生产及销售。

公司经营范围：橡胶助剂系列产品的研发，橡胶助剂系列产品（危险化学品除外）的生产与销售，副产品工业盐的生产和销售，三聚氰酸三烯丙酯的销售，新材料的研发及技术转让；精细化工产品（危险化学品除外）的研发、生产与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项 目 | 重要性标准 |
|---------|---------------------------------|
| 重要的在建工程 | 单项预算投资金额占在建工程总的10%以上且单项金额大于50万 |
| 重要的子公司 | 公司将利润总额超过集团利润总额的15%的子公司确定为重要子公司 |

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

7、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 基于账龄确认信用风险特征组合，账龄的计算方法同应收账款 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|--|
| 应收账款： | |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。 |
| 合并范围关 | 本集团合并范围内关联方。 |

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|---------|
| 关联方组合 | |

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----------|---|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。 |
| 合并范围关联方组合 | 本集团合并范围内关联方。 |

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品及库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资

初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，

以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 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 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5/10 | 10 | 18.00/9.00 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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

发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、 无形资产

(1) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的

投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

16、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

18、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团销售均为产品销售，收入确认具体方法为：

（1）境内销售

集团将产品交付客户验收后确认收入。

（2）境外销售

集团将货物交付给承运人，取得货物出口报关单和货运提单后确认收入。

20、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照

应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(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除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币50,000元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 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，本集团在 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（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

| 报表项目 | 对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） | |
|---------|-------------------------|------|
| | 合并报表 | 公司报表 |
| 递延所得税资产 | 55,656.84 | |
| 递延所得税负债 | 54,022.49 | |
| 未分配利润 | 1,634.35 | |
| 所得税费用 | -9,338.92 | |

（2） 会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

24、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4） 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 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。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 25%计缴/详见下表。 |
| 房产税 | 自用房产原值的 70%的 1.2%计缴。 |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|---------------|
| 本公司 | 按应纳税所得额的15%计缴 |
| 浙江铨星新材料科技有限公司 | 按应纳税所得额的20%计缴 |
| 浙江鸿酝科技有限公司 | 按应纳税所得额的20%计缴 |

2、 税收优惠及批文

根据财税[2012]39号文件，公司出口产品执行增值税“免、抵、退”税收政策，其中：

防老剂产品按13%（2020年3月20日前按10%）的税率退税，硫化剂产品按13%的税率退税，交联剂产品按13%的税率退税。

本公司于2022年12月12日通过高新审核，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的GR202232012474号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，本公司2023年度按照15%税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），从事国家非限制和禁止行业的小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司浙江铨星新材料科技有限公司、浙江鸿酝科技有限公司系小型微利企业，享受上述优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、 货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 17,583.94 | 13,482.63 |
| 银行存款 | 2,202,696.44 | 3,648,116.99 |
| 其他货币资金 | | 1,397,200.00 |
| 合 计 | 2,220,280.38 | 5,058,799.62 |

2、 交易性金融资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 | 指定理由和依据 |
|------------------------|------|--------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 2,500,000.00 | --- |
| 其中：理财产品 | | 2,500,000.00 | --- |
| 合 计 | | 2,500,000.00 | --- |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分 | | | --- |

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 9,283,455.50 | 10,277,967.03 |
| 商业承兑汇票 | 192,000.00 | |
| 小 计 | 9,475,455.50 | 10,277,967.03 |
| 减：坏账准备 | 9,600.00 | |
| 合 计 | 9,465,855.50 | 10,277,967.03 |

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 7,818,089.07 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | | 7,818,089.07 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|-----------|----------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,475,455.50 | 100.00 | 9,600.00 | 0.10 | 9,465,855.50 |
| 其中： | | | | | |

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|--------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 银行汇票组合 | 9,283,455.50 | 97.97 | | | 9,283,455.50 |
| 商业汇票组合 | 192,000.00 | 2.03 | 9,600.00 | 5.00 | 182,400.00 |
| 合计 | 9,475,455.50 | — | 9,600.00 | — | 9,465,855.50 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,277,967.03 | 100.00 | | | 10,277,967.03 |
| 其中: | | | | | |
| 银行汇票组合 | 10,277,967.03 | 100.00 | | | 10,277,967.03 |
| 商业汇票组合 | | | | | |
| 合计 | 10,277,967.03 | — | | — | 10,277,967.03 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|--------|------|----------|-------|---------------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 商业汇票组合 | | 9,600.00 | | | 9,600.00 |
| 合计 | | 9,600.00 | | | 9,600.00 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 14,184,014.18 | 14,571,335.79 |
| 1 至 2 年 | 524,706.81 | 1,249,836.37 |
| 2 至 3 年 | 484,222.27 | 589,996.58 |
| 3 至 4 年 | 554,615.68 | 250,974.93 |
| 4 至 5 年 | 241,974.93 | 454,598.45 |
| 5 年以上 | 2,035,772.53 | 1,629,536.42 |
| 小 计 | 18,025,306.40 | 18,746,278.54 |
| 减：坏账准备 | 3,807,897.13 | 3,633,771.52 |
| 合 计 | 14,217,409.27 | 15,112,507.02 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 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 | 1,411,924.36 | 7.83 | 1,411,924.36 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 16,613,382.04 | 92.17 | 2,395,972.77 | 14.42 | 14,217,409.27 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 16,613,382.04 | 92.17 | 2,395,972.77 | 14.42 | 14,217,409.27 |
| 合 计 | 18,025,306.40 | 100.00 | 3,807,897.13 | 21.13 | 14,217,409.27 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 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 | 1,320,973.64 | 7.05 | 1,320,973.64 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账 | 17,425,304.90 | 92.95 | 2,312,797.88 | 13.27 | 15,112,507.02 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 准备 | | | | | |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 17,425,304.90 | 92.95 | 2,312,797.88 | 13.27 | 15,112,507.02 |
| 合计 | 18,746,278.54 | 100.00 | 3,633,771.52 | 19.38 | 15,112,507.02 |

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 年初余额 | | 年末余额 | | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 山东金汇博化工有限公司 | 436,000.00 | 436,000.00 | 436,000.00 | 436,000.00 | 100.00 | |
| 辽宁德成科技集团有限公司 | 168,000.00 | 168,000.00 | 168,000.00 | 168,000.00 | 100.00 | |
| 浙江凯欧传动带股份有限公司 | 143,900.00 | 143,900.00 | 95,537.66 | 95,537.66 | 100.00 | |
| 宁波国海电子有限公司 | 135,435.37 | 135,435.37 | 135,435.37 | 135,435.37 | 100.00 | |
| 浙江紫金港胶带有限公司 | 64,900.00 | 64,900.00 | 64,900.00 | 64,900.00 | 100.00 | |
| 连云港德翔新材料有限公司 | 52,000.00 | 52,000.00 | 52,000.00 | 52,000.00 | 100.00 | |
| 其他小于 5 万客户汇总 | 320,738.27 | 320,738.27 | 460,051.33 | 460,051.33 | 100.00 | |
| 合计 | 1,320,973.6 | 1,320,973.6 | 1,411,924.3 | 1,411,924.3 | 100.00 | — |
| | 4 | 4 | 6 | 6 | | — |

注: 计提理由为客户存在被法院列为失信被执行人等情况以及公司评估后期收回的可能性较小。

② 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,184,014.18 | 709,200.71 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 524,706.81 | 115,435.50 | 22.00 |
| 2 至 3 年 | 484,222.27 | 300,217.81 | 62.00 |
| 3 至 4 年 | 553,615.68 | 437,356.39 | 79.00 |
| 4 至 5 年 | 194,474.93 | 161,414.19 | 83.00 |
| 5 年以上 | 672,348.17 | 672,348.17 | 100.00 |
| 合 计 | 16,613,382.04 | 2,395,972.77 | 14.42 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|--------------|------------|-----------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,320,973.64 | 139,313.06 | 48,362.34 | | | 1,411,924.36 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,312,797.88 | 83,174.89 | | | | 2,395,972.77 |
| 合 计 | 3,633,771.52 | 222,487.95 | 48,362.34 | | | 3,807,897.13 |

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---------------|-----------|------|------|---------------------|
| 浙江凯欧传动带股份有限公司 | 48,362.34 | 客户回款 | 银行存款 | 客户被列为失信被执行人 |
| 合 计 | 48,362.34 | — | — | — |

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------|--------------|----------|---------------|--------------------------|-----------|
| 嘉兴优固应用材料有限公司 | 1,422,172.80 | | 1,422,172.80 | 7.89 | 71,108.64 |

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------------------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|------------|
| 沧州联控新材料有限公司 | 997,324.04 | | 997,324.04 | 5.53 | 49,866.20 |
| LAKE CHEMICALS & MINERALS LTD | 800,619.34 | | 800,619.34 | 4.44 | 40,030.97 |
| 苏州太湖电工新材料股份有限公司 | 772,924.56 | | 772,924.56 | 4.29 | 38,646.23 |
| 宝胜科技创新股份有限公司 | 563,850.00 | | 563,850.00 | 3.13 | 28,192.50 |
| 合计 | 4,556,890.74 | | 4,556,890.74 | 25.28 | 227,844.54 |

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 应收票据 | 554,486.66 | 320,112.21 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | 554,486.66 | 320,112.21 |

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|------|--------------|-----------|
| 应收票据 | 7,549,519.00 | |
| 合计 | 7,549,519.00 | |

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 385,907.73 | 84.04 | 1,176,889.39 | 87.57 |
| 1至2年 | 13,392.24 | 2.92 | 21,925.26 | 1.63 |
| 2至3年 | 8,595.26 | 1.87 | 66,931.00 | 4.98 |

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|-----------|--------------|-----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 3年以上 | 51,311.52 | 11.17 | 78,134.52 | 5.81 |
| 合计 | 459,206.75 | — | 1,343,880.17 | — |

注：本年无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|----------------------|------------|---------------------|
| 江苏瑞恒新材料科技有限公司 | 48,341.91 | 10.53 |
| 吴江市诺普化工有限公司 | 43,591.13 | 9.49 |
| 中国人民财产保险股份有限公司台州市分公司 | 36,886.77 | 8.03 |
| 菏泽市德亚化工有限公司 | 30,047.52 | 6.54 |
| 台州银基建材有限公司 | 28,148.00 | 6.13 |
| 合计 | 187,015.33 | 40.72 |

7、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 98,244.79 | 302,101.23 |
| 合计 | 98,244.79 | 302,101.23 |

其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 102,320.70 | 354,199.45 |
| 4至5年 | | 50,000.00 |
| 5年以上 | 8,496,937.77 | 8,446,937.77 |
| 小计 | 8,599,258.47 | 8,851,137.22 |

| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 减：坏账准备 | 8,501,013.68 | 8,549,035.99 |
| 合 计 | 98,244.79 | 302,101.23 |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 8,458,911.33 | 8,386,537.77 |
| 保证金及押金 | 110,400.00 | 110,400.00 |
| 其他 | 29,947.14 | 354,199.45 |
| 小 计 | 8,599,258.47 | 8,851,137.22 |
| 减：坏账准备 | 8,501,013.68 | 8,549,035.99 |
| 合 计 | 98,244.79 | 302,101.23 |

③ 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 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 | 8,386,537.77 | 97.53 | 8,386,537.7 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 212,720.70 | 2.47 | 114,475.91 | 53.82 | 98,244.79 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 212,720.70 | 2.47 | 114,475.91 | 53.82 | 98,244.79 |
| 合 计 | 8,599,258.47 | — | 8,501,013.68 | — | 98,244.79 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | 8,386,537.77 | 94.75 | 8,386,537.77 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 464,599.45 | 5.25 | 162,498.22 | 34.98 | 302,101.23 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 464,599.45 | 5.25 | 162,498.22 | 34.98 | 302,101.23 |
| 合计 | 8,851,137.22 | — | 8,549,035.99 | — | 302,101.23 |

A、年末单项计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | 计提理由 |
|---------------|--------------|--------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 光辰新材料科技江苏有限公司 | 8,386,537.77 | 8,386,537.77 | 100.00 | 借款无法偿还，公司执照已吊销 |
| 合计 | 8,386,537.77 | 8,386,537.77 | 100.00 | — |

(续)

| 名称 | 年初余额 | | | 计提理由 |
|---------------|--------------|--------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 光辰新材料科技江苏有限公司 | 8,386,537.77 | 8,386,537.77 | 100.00 | 借款无法偿还 |
| 合计 | 8,386,537.77 | 8,386,537.77 | 100.00 | — |

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|------------|------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 102,320.70 | 4,075.91 | 3.98 |
| 5年以上 | 110,400.00 | 110,400.00 | 100.00 |
| 合计 | 212,720.70 | 114,475.91 | 53.82 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|-------|------------|------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 354,199.45 | 52,098.22 | 14.71 |
| 4-5 年 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 60,400.00 | 60,400.00 | 100.00 |
| 合 计 | 464,599.45 | 162,498.22 | 34.98 |

④ 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 | 162,498.22 | | 8,386,537.77 | 8,549,035.99 |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | -48,022.31 | | | -48,022.31 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 114,475.91 | | 8,386,537.77 | 8,501,013.68 |

⑤ 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---------------|--------------|------------|-----------|-----------|----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转 回 | 转销或核 销 | 其他变 动 | |
| 其他应收 款-坏账准 | 8,549,035.99 | -48,022.31 | | | | 8,501,013.68 |

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 备 | | | | | | |
| 合计 | 8,549,035.99 | -48,022.31 | | | | 8,501,013.68 |

本年坏账准备无重要的转回或收回金额。

⑥ 本年无实际核销的其他应收款情况。

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------------------------|------|------|--------------|
| 光辰新材料科技江苏有限公司 | 8,386,537.77 | 97.53 | 往来款 | 5年以上 | 8,386,537.77 |
| 保险公司(葛德玉) | 72,373.56 | 0.84 | 往来款 | 1年以内 | 2,882.98 |
| 广东华声电器实业有限公司 | 50,000.00 | 0.58 | 往来款 | 5年以上 | 50,000.00 |
| 宿迁三明热电有限公司 | 50,000.00 | 0.58 | 往来款 | 5年以上 | 50,000.00 |
| 江苏上上电缆集团有限公司 | 10,000.00 | 0.12 | 往来款 | 5年以上 | 10,000.00 |
| 合计 | 8,568,911.33 | 99.65 | — | — | 8,499,420.75 |

⑧ 本年无因资金集中管理而列报于其他应收款

8、 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,021,841.12 | | 4,021,841.12 |
| 库存商品 | 3,233,151.38 | | 3,233,151.38 |
| 合计 | 7,254,992.50 | | 7,254,992.50 |

| 项 目 | 年初余额 | | |
|------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,715,743.07 | | 3,715,743.07 |
| 库存商品 | 4,097,877.76 | | 4,097,877.76 |
| 合 计 | 7,813,620.83 | | 7,813,620.83 |

9、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------|----------|
| 预缴所得税 | | 1,213.12 |
| 合 计 | | 1,213.12 |

10、 固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 34,407,287.43 | 37,138,414.54 |
| 合 计 | 34,407,287.43 | 37,138,414.54 |

固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 通用设备 | 合 计 |
|---------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原 值 | | | | | |
| 1、年初余 额 | 7,185,117.84 | 57,040,444.7 1 | 3,603,551.74 | 1,464,923.41 | 69,294,037.70 |
| 2、本年增 加金额 | 213,000.00 | 591,321.62 | | 817,279.66 | 1,621,601.28 |
| （1）购置 | 213,000.00 | | | 817,279.66 | 1,030,279.66 |
| （2）在建 工程转入 | | 591,321.62 | | | 591,321.62 |
| 3、本年减 少金额 | | 69,412.18 | 33,000.00 | | 102,412.18 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 通用设备 | 合 计 |
|---------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 处置 或报废 | | 69,412.18 | 33,000.00 | | 102,412.18 |
| 4、年末余 额 | 7,398,117.84 | 57,562,354.1 5 | 3,570,551.74 | 2,282,203.07 | 70,813,226.80 |
| 二、累计折 旧 | | | | | |
| 1、年初余 额 | 3,062,813.99 | 24,790,584.1 0 | 3,180,343.64 | 1,121,881.43 | 32,155,623.16 |
| 2、本年增 加金额 | 286,281.24 | 3,699,987.97 | 43,246.77 | 312,971.17 | 4,342,487.15 |
| (1) 计提 | 286,281.24 | 3,699,987.97 | 43,246.77 | 312,971.17 | 4,342,487.15 |
| 3、本年减 少金额 | | 62,470.94 | 29,700.00 | | 92,170.94 |
| (1) 处置 或报废 | | 62,470.94 | 29,700.00 | | 92,170.94 |
| 4、年末余 额 | 3,349,095.23 | 28,428,101.1 3 | 3,193,890.41 | 1,434,852.60 | 36,405,939.37 |
| 三、减值准 备 | | | | | |
| 1、年初余 额 | | | | | |
| 2、本年增 加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减 少金额 | | | | | |
| (1) 处置 或报废 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 通用设备 | 合 计 |
|----------|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 4,049,022.61 | 29,134,253.02 | 376,661.33 | 847,350.47 | 34,407,287.43 |
| 2、年初账面价值 | 4,122,303.85 | 32,249,860.61 | 423,208.10 | 343,041.98 | 37,138,414.54 |

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 截至 2023 年 12 月 31 日，所有权受限的固定资产详见六、17。

11、 在建工程

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 636,346.59 | 532,921.62 |
| 合 计 | 636,346.59 | 532,921.62 |

在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新污水处理池 | | | | 532,921.62 | | 532,921.62 |
| 华星台州仓库 | 203,123.89 | | 203,123.89 | | | |
| 中试基地设备 | 433,222.70 | | 433,222.70 | | | |
| 合 计 | 636,346.59 | | 636,346.59 | 532,921.62 | | 532,921.62 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 金额 | 本年转入 固定资产 金额 | 本年其 他减少 金额 | 年末余额 | 工程累 计投入 占预算 比例 (%) | 工程 进度 (%) | 利息资 本化累 计金额 | 其 中： 本年 利息 资本 化金 额 | 本年 利息 资本 化率 (%) | 资金 来源 |
|--------|--------------|------------|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------|
| 新污水处理池 | 820,000.00 | 532,921.62 | 58,400.00 | 591,321.62 | | | 72.11 | 100.00 | | | | 自有 资金 |
| 华星台州仓库 | 1,519,800.00 | | 203,123.89 | | | 203,123.89 | 13.37 | 10.00 | | | | 自有 资金 |
| 中试基地设备 | 600,000.00 | | 433,222.70 | | | 433,222.70 | 72.20 | 90.00 | | | | 自有 资金 |
| 合 计 | 2,939,800.00 | 532,921.62 | 694,746.59 | 591,321.62 | | 636,346.59 | | | | | | |

(3) 本集团建工程本年不存在减值准备情况

12、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 463,049.81 | 463,049.81 |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 463,049.81 | 463,049.81 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 192,937.37 | 192,937.37 |
| 2、本年增加金额 | 154,349.88 | 154,349.88 |
| (1) 计提 | 154,349.88 | 154,349.88 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 347,287.25 | 347,287.25 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 115,762.56 | 115,762.56 |
| 2、年初账面价值 | 270,112.44 | 270,112.44 |

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合 计 |
|----------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 2,307,686.40 | 62,923.70 | 10,180,000.00 | 12,550,610.10 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 2,307,686.40 | 62,923.70 | 10,180,000.00 | 12,550,610.10 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 691,951.88 | 62,923.70 | 6,271,986.28 | 7,026,861.86 |
| 2、本年增加金额 | 46,153.68 | | | 46,153.68 |
| (1) 计提 | 46,153.68 | | | 46,153.68 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 738,105.56 | 62,923.70 | 6,271,986.28 | 7,073,015.54 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | 3,908,013.72 | 3,908,013.72 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | | | 3,908,013.72 | 3,908,013.72 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 1,569,580.84 | | | 1,569,580.84 |
| 2、年初账面价值 | 1,615,734.52 | | | 1,615,734.52 |

注：本年无通过本集团内部研究开发形成的无形资产。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日, 所有权受限的土地使用权详见六、17

14、 长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 金额 | 本年摊销 金额 | 其他减少 金额 | 年末余额 |
|-----|-----------|------------|------------|------------|-----------|
| 装修费 | 65,666.68 | | 32,833.32 | | 32,833.36 |
| 合 计 | 65,666.68 | | 32,833.32 | | 32,833.36 |

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| 坏账准备 | 3,799,047.45 | 569,857.12 | 3,796,269.74 | 548,848.46 |
| 无形资产摊销差异 | | | 288,100.24 | 43,215.04 |
| 折旧暂时性差异 | | | 236,364.08 | 35,454.61 |
| 租赁负债 | 122,090.87 | 24,418.17 | 278,284.19 | 55,656.84 |
| 可抵扣亏损 | 15,949,392.25 | 2,392,408.84 | 11,595,081.13 | 1,671,368.73 |
| 合 计 | 19,870,530.57 | 2,986,684.13 | 16,194,099.38 | 2,354,543.68 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 |
| 使用权资产 | 115,762.56 | 23,152.51 | 270,112.44 | 54,022.49 |
| 合 计 | 115,762.56 | 23,152.51 | 270,112.44 | 54,022.49 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 坏账准备 | 123,325.59 | 137,280.00 |
| 可抵扣亏损 | 1,223,012.78 | 452,622.92 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|------------|
| 合 计 | 1,346,338.37 | 589,902.92 |

注：子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|------|--------------|------------|----|
| 2026 | 115,492.36 | 115,492.36 | |
| 2027 | 337,130.56 | 337,130.56 | |
| 2028 | 770,389.86 | | |
| 2029 | | | |
| 2030 | | | |
| 合 计 | 1,223,012.78 | 452,622.92 | |

16、 其他非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 固定资产购置款 | 90,620.00 | | 90,620.00 | 26,250.00 | | 26,250.00 |
| 合 计 | 90,620.00 | | 90,620.00 | 26,250.00 | | 26,250.00 |

17、 所有权或使用权受限资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--|
| 应收票据 | 7,818,089.07 | 已背书未到期未终止确认的应收票据 |
| 固定资产 | 2,857,967.55 | 作为银行承兑汇票的抵押物，截至 2023 年 12 月 31 日尚有 2,857,967.55 元房屋建筑物受到限制 |
| 无形资产 | 1,569,580.84 | 作为银行承兑汇票的抵押物，截至 2023 年 12 月 31 日尚有 1,569,580.84 元土地使用权受到限制 |
| 合 计 | 12,245,637.46 | |

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 信用借款 | 2,347,023.00 | 2,235,900.00 |
| 应付短期借款利息 | 8,031.84 | 13,616.03 |
| 合 计 | 7,355,054.84 | 10,249,516.03 |

注：公司保证借款系由潘从多、徐莹莹夫妇作为保证人为公司 500 万元借款提供担保。

19、 应付票据

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,006,928.00 | 3,768,000.00 |
| 合 计 | 2,006,928.00 | 3,768,000.00 |

注：年末无已到期未支付的应付票据。

20、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 材料采购款 | 5,669,483.65 | 5,591,079.14 |
| 长期资产购置款 | 1,171,138.16 | 1,173,569.62 |
| 费用采购款项 | 432,836.75 | 67,718.64 |
| 合 计 | 7,273,458.56 | 6,832,367.40 |

(2) 本年无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

21、 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------|------------|--------------|
| 货款 | 521,272.94 | 1,111,015.24 |
| 减：计入其他流动负债（附注六、26） | 59,969.45 | 125,290.41 |
| 合 计 | 461,303.49 | 985,724.83 |

(2) 本年无账龄超过 1 年的重要合同负债

(3) 本年无本年账面价值发生重大变动的金额和原因

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,981,064.97 | 11,356,038.08 | 11,884,173.72 | 3,452,929.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 6,525.00 | 791,433.65 | 797,958.65 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 3,987,589.97 | 12,147,471.73 | 12,682,132.37 | 3,452,929.33 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,938,830.67 | 10,487,985.69 | 10,973,887.03 | 3,452,929.33 |
| 2、职工福利费 | | 495,118.48 | 495,118.48 | |
| 3、社会保险费 | 42,234.30 | 369,737.25 | 411,971.55 | |
| 其中：医疗保险费 | 38,871.80 | 286,701.81 | 325,573.61 | |
| 工伤保险费 | 90.00 | 45,281.62 | 45,371.62 | |
| 生育保险费 | 3,272.50 | 37,753.82 | 41,026.32 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 3,196.66 | 3,196.66 | |
| 合 计 | 3,981,064.97 | 11,356,038.08 | 11,884,173.72 | 3,452,929.33 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|----------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | 6,300.00 | 767,450.54 | 773,750.54 | |
| 2、失业保险费 | 225.00 | 23,983.11 | 24,208.11 | |
| 合 计 | 6,525.00 | 791,433.65 | 797,958.65 | |

23、 应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 153,540.27 | 1,089,482.56 |
| 城市维护建设税 | 23,276.86 | 84,052.89 |
| 教育费附加 | 9,975.80 | 36,021.80 |
| 地方教育附加 | 6,650.54 | 24,012.54 |
| 房产税 | 14,842.35 | 12,919.43 |
| 城镇土地使用税 | 21,271.50 | 21,271.50 |
| 印花税 | 4,351.57 | 5,379.19 |
| 个人所得税 | 1,411.00 | 30.86 |
| 合 计 | 235,319.89 | 1,273,170.77 |

24、 其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 152,848.63 | 463,101.67 |
| 合 计 | 152,848.63 | 463,101.67 |

其他应付款

(1) 按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金 | 16,884.00 | 16,884.00 |
| 代垫款及其他 | 125,964.63 | 446,217.67 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | 10,000.00 | |
| 合 计 | 152,848.63 | 463,101.67 |

(2) 本年无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

25、 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|------------|------------|
| 1 年内到期的租赁负债（附注六、27） | 122,090.87 | 156,193.33 |
| 合 计 | 122,090.87 | 156,193.33 |

26、 其他流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 未终止确认应收票据 | 7,818,089.07 | 10,021,577.15 |
| 待转销项税 | 59,969.45 | 125,290.41 |
| 合 计 | 7,878,058.52 | 10,146,867.56 |

27、 租赁负债

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------------|------------|------|------|----|------------|------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 长期租赁负债 | 278,284.19 | | | | 156,193.32 | 122,090.87 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、25） | 156,193.33 | — | — | — | — | 122,090.87 |
| 合 计 | 122,090.86 | — | — | — | — | |

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十、1、(1)“流动性风险”。

28、 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 30,000,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 |

29、 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 6,383,635.81 | | | 6,383,635.81 |
| 合计 | 6,383,635.81 | | | 6,383,635.81 |

30、 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,586,145.92 | 2,075,885.16 | 980,147.29 | 3,681,883.79 |
| 合计 | 2,586,145.92 | 2,075,885.16 | 980,147.29 | 3,681,883.79 |

31、 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,472,648.60 | | | 1,472,648.60 |
| 合计 | 1,472,648.60 | | | 1,472,648.60 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

32、 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 6,253,123.22 | 11,362,897.25 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -7,704.57 |
| 调整后年初未分配利润 | 6,253,123.22 | 11,355,192.68 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -2,363,075.04 | -5,102,069.46 |

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|------------|--------------|--------------|
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 年末未分配利润 | 3,890,048.18 | 6,253,123.22 |

33、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 73,098,395.11 | 62,339,028.26 | 82,880,566.39 | 71,849,344.25 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 73,098,395.11 | 62,339,028.26 | 82,880,566.39 | 71,849,344.25 |

34、 税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 172,923.81 | 177,089.86 |
| 教育费附加 | 74,111.08 | 75,882.16 |
| 地方教育费附加 | 49,409.36 | 50,586.08 |
| 房产税 | 59,369.40 | 51,677.72 |
| 土地使用税 | 85,086.00 | 85,086.00 |
| 车船使用税 | 4,906.80 | 4,170.00 |
| 印花税 | 16,658.20 | 18,827.50 |
| 合 计 | 462,464.65 | 463,319.32 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、 销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 员工薪酬 | 1,750,672.98 | 1,907,088.47 |
| 业务招待费 | 446,535.65 | 245,842.75 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 差旅费交通车辆费 | 206,127.68 | 176,483.12 |
| 广告及宣传费 | 137,163.54 | 138,927.62 |
| 办公费用 | 204,300.69 | 204,431.98 |
| 其他 | 242,793.26 | 116,336.68 |
| 合 计 | 2,987,593.80 | 2,789,110.62 |

36、 管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 员工薪酬 | 4,101,182.08 | 4,680,282.45 |
| 中介机构费用 | 316,401.97 | 461,750.22 |
| 折旧与摊销 | 433,595.11 | 480,923.37 |
| 办公费 | 378,077.91 | 366,289.36 |
| 差旅交通车辆费 | 370,777.47 | 328,144.15 |
| 保险费 | 314,109.96 | 330,252.84 |
| 业务招待费 | 429,644.62 | 618,260.84 |
| 绿化费用（含排污费） | 222,874.46 | 169,484.00 |
| 维修费 | 25,337.44 | 14,358.00 |
| 房租物业费 | | 14,822.01 |
| 其他 | 152,201.80 | 27,740.58 |
| 合 计 | 6,744,202.82 | 7,492,307.82 |

37、 研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 992,080.50 | 1,222,204.35 |
| 直接投入 | 1,762,827.33 | 2,301,613.67 |
| 资产折旧摊销 | 873,479.48 | 620,226.26 |
| 设计费用 | 235,849.06 | |
| 其他费用 | 174,323.81 | 243,525.86 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 4,038,560.18 | 4,387,570.14 |

38、 财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|-------------|
| 利息费用 | 353,498.22 | 364,016.70 |
| 减：利息收入 | 5,443.45 | 10,205.79 |
| 加：汇兑损失 | 74,961.05 | -101,819.54 |
| 融资租赁费用 | 8,944.28 | 16,197.91 |
| 手续费 | 16,969.60 | 15,588.93 |
| 合 计 | 448,929.70 | 283,778.21 |

39、 其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 552,894.00 | 30,056.00 | 552,894.00 |
| 增值税减免 | 292,182.32 | | |
| 合 计 | 845,076.32 | 30,056.00 | 552,894.00 |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

40、 投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------|----------|
| 理财产品收益 | 8,601.17 | 24,333.1 |
| 合 计 | 8,601.17 | 24,333.1 |

41、 信用减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款减值损失 | -174,125.61 | -542,597.75 |
| 其他应收款坏账损失 | 48,022.31 | -49,141.66 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | -9,600.00 | |
| 合 计 | -135,703.30 | -591,739.41 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----|----------|----------|---------------|
| 其他 | 1,135.58 | 2,601.42 | 1,135.58 |
| 合 计 | 1,135.58 | 2,601.42 | 1,135.58 |

43、 营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 8,559.82 | | 8,559.82 |
| 其中：固定资产 | 8,559.82 | | 8,559.82 |
| 对外捐赠支出 | | 40,000.00 | |
| 罚款支出 | 69,800.00 | 18,000.00 | 69,800.00 |
| 赔偿及违约金支出 | 23,863.13 | 9,835.06 | 23,863.13 |
| 其他 | 4.50 | 0.5 | 4.50 |
| 合 计 | 102,227.45 | 67,835.56 | 102,227.45 |

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -663,010.43 | 124,313.71 |
| 合 计 | -663,010.43 | 124,313.71 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -3,305,501.98 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -495,825.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -41,119.46 |
| 企业所得税优惠政策的影响（研发费加计扣除） | -605,784.03 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 247,472.92 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 78,669.65 |
| 本年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 | 153,575.78 |
| 所得税费用 | -663,010.43 |

45、 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------------|------------|
| 收回银行保证金 | 1,397,200.00 | |
| 收到政府补助 | 552,894.00 | 30,056.00 |
| 利息收入 | 5,443.45 | 10,205.79 |
| 收到往来款净额及其他款项 | 234,227.45 | 133,816.40 |
| 合 计 | 2,189,764.90 | 174,078.19 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 2,889,199.01 | 5,840,840.84 |
| 营业外支出 | 93,667.63 | 67,835.56 |
| 手续费 | 16,969.60 | 15,588.93 |
| 支付往来款净额及其他款项 | 290,253.04 | 544,972.22 |
| 合 计 | 3,290,089.28 | 6,469,237.55 |

（2） 与筹资活动有关的现金

①无收到其他与筹资活动有关的现金

②支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|------------|------------|
| 偿还租赁相关负债 | 165,137.60 | 135,000.00 |
| 合 计 | 165,137.60 | 135,000.00 |

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -2,642,491.55 | -5,111,762.13 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 135,703.30 | 591,739.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,342,487.15 | 4,561,581.59 |
| 使用权资产折旧 | 154,349.88 | 154,349.89 |
| 无形资产摊销 | 46,153.68 | 46,153.68 |
| 长期待摊费用摊销 | 32,833.32 | 32,833.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 8,559.82 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 407,326.44 | 350,956.73 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -8,601.17 | -24,333.10 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -632,140.45 | 124,313.71 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -30,869.98 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 558,628.33 | 296,480.47 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 3,353,845.80 | -10,909,059.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -5,347,688.86 | 10,992,265.33 |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 其他 | 1,095,737.87 | 769,954.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,473,833.58 | 1,875,473.68 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 2,220,280.38 | 3,661,599.62 |
| 减：现金的年初余额 | 3,661,599.62 | 1,585,075.13 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,441,319.24 | 2,076,524.49 |

注：其他为本期计提尚未使用的专项储备。

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 2,220,280.38 | 3,661,599.62 |
| 其中：库存现金 | 17,583.94 | 13,482.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,202,696.44 | 3,648,116.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资 金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款 项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 2,220,280.38 | 3,661,599.62 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限 的现金和现金等价物 | | |

(3) 无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

47、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 91,740.71 | 7.0827 | 649,771.93 |
| 欧元 | 13,373.40 | 7.8592 | 105,104.23 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 117,349.45 | 7.0827 | 831,150.95 |
| 欧元 | | | |

48、 租赁

本集团作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 0.00 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 165,137.60 元。

七、 合并范围的变更

本期合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 (万元) | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|---------------|-------|--------------|-----|------------|----------|------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江铎星新材料科技有限公司 | 杭州 | 1,000.00 | 杭州 | 科技推广和应用服务业 | 100.00 | 0.00 | 投资设立 |
| 浙江鸿酝科技有限公司 | 杭州 | 2,750.00 | 杭州 | 未开展经营 | 51.00 | 0.00 | 投资设立 |

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无重要的非全资子公司

九、 政府补助

1、 年末按应收金额确认的政府补助

本集团在收到政府补助时计入损益，年末无按应收金额确认的政府补助金额。

2、 涉及政府补助的负债项目

本集团无涉及政府补助的负债项目。

3、 计入本年损益的政府补助

| 类 型 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|------------|-----------|
| 双创人才资助 | 350,000.00 | |
| 研发投入奖励 | 40,000.00 | |
| 2021 年度市级科技创新券奖补 | 90,000.00 | |
| 2022 年度研发投入奖励 | 15,000.00 | |
| 补贴收入 | 57,894.00 | 30,056.00 |
| 合计 | 552,894.00 | 30,056.00 |

十、 与金融工具相关的风险

金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对

某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、47 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 7,347,023.00 元（上年末：10,235,900.00 元）。

3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：货币资金、应收账款、其他应收款等。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与

客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，个别客户可以延长至 3 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、8。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4 和附注六、7 的披露。

本集团的信用风险主要集中在浙江、河北、江苏、上海等地区。由于本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团将银行借款作为主要融资渠道。2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,100.00 万元（上年末：397.00 万元）。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3-5 年 | 5 年以上 |
|-----------|--------------|-------|-------|-------|
| 短期借款（含利息） | 7,355,054.84 | | | |
| 应付票据 | 2,006,928.00 | | | |
| 应付账款 | 7,234,009.00 | | | |

| 项 目 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3-5 年 | 5 年以上 |
|------------------|------------|-------|-------|-------|
| 其他应付款 | 152,848.63 | | | |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 123,853.20 | | | |

十一、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目 | 年末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）应收款项融资 | | | | |
| （1）应收票据 | | | 554,486.66 | 554,486.66 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 554,486.66 | 554,486.66 |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书方式转让，故采用票面金额确定其公允价值。

十二、 关联方及关联交易

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（万元） | 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（%） |
|--------------|-----|-----------|----------|-----------------|------------------|
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | 杭州 | 软件和信息技术服务 | 1,000.00 | 51 | 51 |

注：本公司最终控制方是潘从多、徐莹莹夫妇，潘从多、徐莹莹夫妇持有杭州鸿永科技发展有限公司 100.00%股权，潘从多直接持有本公司 10.00%的股权，通过宿迁华星联创投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 6.60%的股权，潘从多、徐莹莹夫妇直接、

间接持有本公司 67.60%的股权，故潘从多、徐莹莹夫妇为本公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|---------------|-------------------------------|
| 宿迁徐邦化工发展有限公司 | 本公司实际控制人之一徐莹莹的哥哥控股的企业 |
| 台州徐邦新材料发展有限公司 | 本公司股东王蓓控股的企业，实际控制人之一潘从多系王蓓的妹夫 |

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①无关联采购商品/接受劳务情况

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| 台州徐邦新材料发展有限公司 | 橡胶助剂 | 216,371.68 | 906,924.78 |
| 合计 | | 216,371.68 | 906,924.78 |

(2) 关联租赁情况

①本集团无关联出租情况

②本集团作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------|--------|------------|------------|-------------|-----------|----------|-------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | 房屋 | 165,137.60 | 165,137.60 | 8,944.28 | 16,197.91 | | |

租赁开始日 2021 年 10 月 1 日，租赁结束日 2024 年 9 月 30 日，租金总额 495,412.81 元（不含税）。

(3) 关联担保情况

①本集团无作为担保方情况

②本集团作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
| 潘从多、徐莹 | 5,000,000.00 | 2023-10-19 | 2024-10-18 | |

本公司实际控制人潘从多、徐莹莹夫妇作为保证人为公司 500 万元借款提供担保。

(4) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,571,715.60 | 2,416,101.20 |

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|------------|------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 台州徐邦新材料发展有限公司 | 37,625.00 | | 253,125.00 | 12,656.25 |
| 合 计 | 37,625.00 | | 253,125.00 | 12,656.25 |
| 应收票据： | | | | |
| 台州徐邦新材料发展有限公司 | 220,000.00 | | | |
| 合 计 | 220,000.00 | | | |
| 应收款项融资： | | | | |
| 台州徐邦新材料发展有限公司 | | | 63,000.00 | |
| 合 计 | | | 63,000.00 | |

| (2) 应付项目 | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
| 应付账款： | | |
| 宿迁徐邦化工发展有限公司 | 29,550.00 | 29,550.00 |
| 合 计 | 29,550.00 | 29,550.00 |

| (3) 其他项目 | | |
|--------------|------------|------------|
| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
| 租赁负债： | | |
| 杭州鸿永科技发展有限公司 | 123,853.20 | 288,990.80 |
| 合 计 | 123,853.20 | 288,990.80 |

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本集团无应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截止资产负债表日，本集团无需披露的其他重要事项。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 15,135,383.15 | 14,793,387.92 |
| 1 至 2 年 | 524,706.81 | 1,249,836.37 |
| 2 至 3 年 | 484,222.27 | 589,996.58 |
| 3 至 4 年 | 554,615.68 | 250,974.93 |
| 4 至 5 年 | 241,974.93 | 454,598.45 |
| 5 年以上 | 2,035,772.53 | 1,629,536.42 |
| 小 计 | 18,976,675.37 | 18,968,330.67 |
| 减：坏账准备 | 3,684,571.54 | 3,496,491.52 |
| 合 计 | 15,292,103.83 | 15,471,839.15 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 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 | 1,411,924.36 | 7.44 | 1,411,924.36 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 17,564,751.01 | 92.56 | 2,272,647.18 | 12.94 | 15,292,103.83 |
| 其中：合并范围关联方组合 | 3,417,880.84 | 18.01 | | | 3,417,880.84 |
| 账龄组合 | 14,146,870.17 | 74.55 | 2,272,647.18 | 16.06 | 11,874,222.99 |
| 合 计 | 18,976,675.37 | 100.00 | 3,684,571.54 | 19.42 | 15,292,103.83 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | 1,320,973.64 | 6.96 | 1,320,973.64 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 17,647,357.03 | 93.04 | 2,175,517.88 | 12.33 | 15,471,839.15 |
| 其中：关联方组合 | 2,967,652.13 | 15.65 | | | 2,967,652.13 |
| 账龄组合 | 14,679,704.90 | 77.39 | 2,175,517.88 | 14.82 | 12,504,187.02 |
| 合计 | 18,968,330.67 | 100.00 | 3,496,491.52 | 18.43 | 15,471,839.15 |

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年初余额 | | 年末余额 | | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 山东金汇博化工有限公司 | 436,000.00 | 436,000.00 | 436,000.00 | 436,000.00 | 100 | |
| 辽宁德成科技集团有限公司 | 168,000.00 | 168,000.00 | 168,000.00 | 168,000.00 | 100 | |
| 浙江凯欧传动带股份有限公司 | 143,900.00 | 143,900.00 | 95,537.66 | 95,537.66 | 100 | |
| 宁波国海电子有限公司 | 135,435.37 | 135,435.37 | 135,435.37 | 135,435.37 | 100 | |
| 浙江紫金港胶带有限公司 | 64,900.00 | 64,900.00 | 64,900.00 | 64,900.00 | 100 | |
| 连云港德翔新材料有限公司 | 52,000.00 | 52,000.00 | 52,000.00 | 52,000.00 | 100 | |
| 其他小于 5 万客户汇总 | 320,738.27 | 320,738.27 | 460,051.33 | 460,051.33 | 100 | |
| 合计 | 1,320,973.64 | 1,320,973.64 | 1,411,924.36 | 1,411,924.3 | 100 | —— |

注：计提理由为客户存在被法院列为失信被执行人等情况以及公司评估后期收回的可能性较小。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 11,717,502.31 | 585,875.12 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 524,706.81 | 115,435.50 | 22.00 |
| 2 至 3 年 | 484,222.27 | 300,217.81 | 62.00 |
| 3 至 4 年 | 553,615.68 | 437,356.39 | 79.00 |
| 4 至 5 年 | 194,474.93 | 161,414.19 | 83.00 |
| 5 年以上 | 672,348.17 | 672,348.17 | 100.00 |
| 合 计 | 14,146,870.17 | 2,272,647.18 | 16.06 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|--------------|------------|-----------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,320,973.64 | 139,313.06 | 48,362.34 | | | 1,411,924.36 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,175,517.88 | 97,129.30 | | | | 2,272,647.18 |
| 合 计 | 3,496,491.52 | 236,442.36 | 48,362.34 | | | 3,684,571.54 |

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---------------|-----------|------|------|---------------------|
| 浙江凯欧传动带股份有限公司 | 48,362.34 | 客户回款 | 银行存款 | 客户被列为失信被执行人 |
| 合 计 | 48,362.34 | 客户回款 | 银行存款 | 客户被列为失信被执行人 |

(4) 本年无核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|--------------|----------|---------------|--------------------------|-----------|
| 浙江铨星新材料科技有限公司 | 3,417,880.84 | | 3,417,880.84 | 18.02 | |
| 嘉兴优固应用材料有限公司 | 1,422,172.80 | | 1,422,172.80 | 7.50 | 71,108.64 |

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------------------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|-----------|
| 沧州联控新材料有限公司 | 997,324.04 | | 997,324.04 | 5.26 | 49,866.20 |
| LAKE CHEMICALS & MINERALS LTD | 800,619.34 | | 800,619.34 | 4.22 | 40,030.97 |
| 苏州太湖电工新材料股份有限公司 | 772,924.56 | | 772,924.56 | 4.07 | 38,646.23 |
| 合计 | 7,410,921.58 | | 7,410,921.58 | 39.07 | |

2、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 531,779.95 | 715,636.39 |
| 合计 | 531,779.95 | 715,636.39 |

其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 122,320.70 | 514,235.61 |
| 1至2年 | 160,036.16 | 253,499.00 |
| 2至3年 | 253,499.00 | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | 50,000.00 |
| 5年以上 | 8,496,937.77 | 8,446,937.77 |
| 小计 | 9,032,793.63 | 9,264,672.38 |
| 减：坏账准备 | 8,501,013.68 | 8,549,035.99 |
| 合计 | 531,779.95 | 715,636.39 |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 暂借款 | 8,458,911.33 | 8,386,537.77 |

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 433,535.16 | 413,535.16 |
| 保证金及押金 | 110,400.00 | 110,400.00 |
| 其他 | 29,947.14 | 354,199.45 |
| 小 计 | 9,032,793.63 | 9,264,672.38 |
| 减：坏账准备 | 8,501,013.68 | 8,549,035.99 |
| 合 计 | 531,779.95 | 715,636.39 |

③ 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | |
|------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,386,537.77 | 92.85 | 8,386,537.77 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 646,255.86 | 7.15 | 114,475.91 | 17.71 | 531,779.95 |
| 其中： | | | | | |
| 合并范围内关联方组合 | 433,535.16 | 4.80 | | | 433,535.16 |
| 账龄组合 | 212,720.70 | 2.35 | 114,475.91 | 53.82 | 98,244.79 |
| 合 计 | 9,032,793.63 | — | 8,501,013.68 | — | 531,779.95 |

| 类 别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,386,537.77 | 90.52 | 8,386,537.77 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 878,134.61 | 9.48 | 162,498.22 | 18.50 | |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 账准备 | | | | | 715,636.39 |
| 其中: | | | | | |
| 合并范围内关联方组合 | 413,535.16 | 4.46 | | | 413,535.16 |
| 账龄组合 | 464,599.45 | 5.01 | 162,498.22 | 34.98 | 302,101.23 |
| 合计 | 9,264,672.38 | — | 8,549,035.99 | — | 715,636.39 |

A、年末单项计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 光辰新材料科技江苏有限公司 | 8,386,537.77 | 8,386,537.77 | 100.00 | 借款无法偿还 |
| 合计 | 8,386,537.77 | 8,386,537.77 | 100.00 | — |

(续)

| 名称 | 年初余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 光辰新材料科技江苏有限公司 | 8,386,537.77 | 8,386,537.77 | 100.00 | 借款无法偿还 |
| 合计 | 8,386,537.77 | 8,386,537.77 | 100.00 | — |

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 102,320.70 | 4,075.91 | 3.98 |
| 5年以上 | 110,400.00 | 110,400.00 | 100.00 |
| 合计 | 212,720.70 | 114,475.91 | 53.82 |

④ 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 | 162,498.22 | | 8,386,537.77 | 8,549,035.99 |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | -48,022.31 | | | -48,022.31 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 114,475.91 | | 8,386,537.77 | 8,501,013.68 |

⑤ 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|--------------------|--------------|------------|-----------|-----------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或核 销 | 其他变动 | |
| 其他应收 款-坏账准 备 | 8,549,035.99 | -48,022.31 | | | | 8,501,013.68 |
| 合计 | 8,549,035.99 | -48,022.31 | | | | 8,501,013.68 |

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余 额 |
|-------------------|--------------|---------------------------------|------|-------|------------------|
| 光辰新材料科技江 苏有限公司 | 8,386,537.77 | 92.85 | 往来款 | 5 年以上 | 8,386,537.77 |

| 单位名称 | 年末余额 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余 额 |
|-------------------|--------------|---------------------------------|------|------|------------------|
| 浙江铨星新材料科 技有限公司 | 433,535.16 | 4.80 | 往来款 | 5年以上 | |
| 广东华声电器实业 有限公司 | 50,000.00 | 0.55 | 往来款 | 5年以上 | 50,000.00 |
| 宿迁三明热电有限 公司 | 50,000.00 | 0.55 | 往来款 | 5年以上 | 50,000.00 |
| 江苏上上电缆集团 有限公司 | 10,000.00 | 0.11 | 往来款 | 5年以上 | 10,000.00 |
| 合 计 | 8,930,072.93 | 98.86 | — | — | 8,496,537.77 |

⑦ 无因资金集中管理而列报于其他应收款

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 72,202,903.95 | 62,339,028.26 | 82,261,562.04 | 71,849,344.25 |
| 合 计 | 72,202,903.95 | 62,339,028.26 | 82,261,562.04 | 71,849,344.25 |

4、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------|----------|
| 理财产品收益 | 8,601.17 | 24,333.1 |
| 合 计 | 8,601.17 | 24,333.1 |

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 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 | 552,894.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企 业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以 | 8,601.17 | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|-------------|-----|
| 及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 48,362.34 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -101,091.87 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 508,765.64 | |
| 减：所得税影响额 | 83,109.96 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -11,692.93 | |
| 合 计 | 437,348.61 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|----------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -5.13 | -0.08 | -0.08 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -6.08 | -0.09 | -0.09 |

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻风

会计机构负责人：陆红

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 2,298,886.84 | 2,354,543.68 | 2,423,200.55 | 2,500,388.45 |
| 递延所得税负债 | | 54,022.49 | | 84,892.47 |
| 未分配利润 | 6,251,488.87 | 6,253,123.22 | 11,362,897.25 | 11355192.68 |
| 所得税费用 | 124,313.71 | 114,974.79 | | |

(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) 会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 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，本集团在 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（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

| 报表项目 | 对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） | |
|------|-------------------------|------|
| | 合并报表 | 公司报表 |
| | | |

| | | |
|---------|-----------|--|
| 递延所得税资产 | 55,656.84 | |
| 递延所得税负债 | 54,022.49 | |
| 未分配利润 | 1,634.35 | |
| 所得税费用 | -9,338.92 | |

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，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 | 552,894.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 8,601.17 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 48,362.34 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -101,091.87 |
| 非经常性损益合计 | 508,765.64 |
| 减：所得税影响数 | 83,109.96 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -11,692.93 |
| 非经常性损益净额 | 437,348.61 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用