

证券代码：831614

证券简称：合富新材

主办券商：光大证券

HOFU® 合富

合富新材

NEEQ: 831614

上海合富新材料科技股份有限公司

Shanghai Hofu New Material Science and Technology Stock 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、公司负责人管明贤、主管会计工作负责人胡红雷及会计机构负责人（会计主管人员）胡红雷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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为上会会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见的审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2023 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除持续经营相关的重大不确定性事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
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	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	119

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

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、合富新材	指	上海合富新材料科技股份有限公司
有限公司、合富有限	指	上海合富建筑科技有限公司
股东大会	指	上海合富新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海合富新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海合富新材料科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
合行投资	指	上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《上海合富新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海市海华永泰律师事务所

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海合富新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Hofu New Material Science and Technology Stock CO.,LTD. HOFU		
法定代表人	管明贤	成立时间	2005年11月30日
控股股东	控股股东为管明贤	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为管明贤、白雪红，一致行动人为合行投资
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C335 建筑、安全用金属制品制造-C3352 建筑装饰及水暖管道零件制造		
主要产品与服务项目	专业从事装饰铝板的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	合富新材	证券代码	831614
挂牌时间	2015年1月6日	分层情况	创新层
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）	39,260,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	任燕玲	联系地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路565号3、4幢
电话	021-59815585	电子邮箱	Hofu_dm@163.com
传真	021-64860051		
公司办公地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路565号3、4幢	邮政编码	201716
公司网址	www.china-hofu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000783118741H		
注册地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路565号3、4幢		
注册资本（元）	39,260,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于新材料行业中的新型安全环保节能装饰装修材料，是集研发、设计、生产及销售为一体高新技术企业。主营业务是生产和销售装饰、装修高档金属装饰材料并以此实现盈利。公司自行选择或根据合同需求进行原材料采购，在公司内组织研发、制造，协调业主、监管部门通过项目验收，并对产品提供一定期限的质量保证。公司承担的成本主要包括原材料及生产、研发的人力成本。通过直销和经销的销售渠道开展业务，当前的收入来源是新型环保节能装饰材料的销售。公司作为国内领先的装饰金属材料生产制造商，在行业内知名度较高，形成了很强的品牌认知度。公司的生产、工艺技术先进，在目前的机场、地铁、高铁等项目的投标竞争中具有一定的竞争优势。近年来，为上海轨道交通、高铁京沪线、高铁沪宁线、高铁京广线、南京城际铁路、南京轨道交通、南昌轨道交通、苏州轨道交通、杭州地铁、郑州地铁、武汉地铁、兰州地铁、西安地铁、南京地铁、上海中心、浦东机场、厦门金砖国际会议中心、青岛上合峰会、西安国际会议中心、上海进博会、海口美兰机场、杭州萧山机场、南京禄口机场、上海浦东机场等诸多大型国家项目、市政项目提供了优质产品。公司主要采用“以销定产”的经营模式，建立良好的客户供应商关系，专注于产品的研发、设计和创新，不断提升产品竞争力。报告期内，公司的商业模式并未发生变化。报告期末至财务报告报出日，公司商业模式未发生变化。

报告期内，公司紧紧围绕公司发展战略及年度经营计划，积极开拓市场，加大技术研发投入，积极进行生产设备升级改造，并加强管理能力以有效降低公司运营成本，从而保障了公司的持续稳定经营，具体经营指标情况如下：

1、公司财务状况：

2023年12月31日公司资产总额为276,495,391.46元，同比减少7.49%；负债总额245,062,428.84元，同比减少4.65%，期末净资产31,432,962.62元，同比减少27.46%，母公司资产负债率由期初的74.72%减至期末的68.19%，公司在报告期内资产总额、净资产比上期减少，主要原因：因短期借款减少、亏损所致。

2、公司经营成果：

2023年公司实现营业收入88,382,013.47元，较上年同期减少18.23%；实现净利润-11,897,590.39元，较上年同期增加66.19%。之所以发生净利润较上期有所增加，主要原因：因应收账款回收，冲回坏账，利润增加所致。

3、现金流量情况：

经营活动产生的现金流量净额为34,975,017.62元，较上年同期增加3160.30%，主要原因：应收账款账期长垫资金额大的销售订单回款周期缩短所致；

投资活动产生的现金流量净额为-12,270,197.17元，较上年同期增加47.77%，主要原因为：和美二期工程厂房建设基建支出减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额为-23,320,095.91元，较上年同期减少213.16%，主要原因为：主要原因为：公司抵押贷款减少所致。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。报告期末至报告披露日，公司的主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

铝装饰材料与其它众多材料相比，具有质量轻、不燃烧（防火性能 A1 级）、耐久性好、吸音隔音性能好、装修效果好等优点。铝本身有很好的防潮、耐腐蚀等性能，可作为全新的多功能保温隔热材料和防潮材料广泛用于建筑业，铝板、铝卷通过表面工艺颜色处理，可以实现木质材料的颜色的质感，不论在公共建筑装饰装修、住宅装饰装修都可以实现很多好的效果。

近年来国家大力发展国家发展交通、城市化等基础建设力度，发布了多项政策及规划：如《中长期铁路网规划》（发改委、交通部、铁总）、交通基础设施重大工程建设三年行动计划（发改委、交通部）；全国城市市政基础设施建设“十三五”规划（住建部、发改委）、《全国民用机场布局规划 2020》（民航总局）等。在上述政策及规划拟大力推进的机场、地铁、高铁等项目中，铝装饰材料均系普遍应用的材料之一。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2022 年 12 月 14 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202231008196，证书有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	88,382,013.47	108,090,566.31	-18.23%
毛利率%	24.99%	11.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,897,590.39	-35,191,218.53	66.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,560,321.82	-32,687,117.13	49.34%
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）	-31.83%	-48.40%	-
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）	-44.30%	-44.96%	-
基本每股收益	-0.30	-0.90	66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	276,495,391.46	300,333,614.51	-7.94%
负债总计	245,062,428.84	257,003,061.50	-4.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,432,962.62	43,330,553.01	-27.46%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	1.10	-27.27%
资产负债率%（母公司）	68.19%	74.72%	-
资产负债率%（合并）	88.63%	85.57%	-
流动比率	0.6050	0.6907	-
利息保障倍数	0.2383	-3.07	-
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	34,975,017.62	1,072,755.76	3,160.30%
应收账款周转率	1.19	1.11	-
存货周转率	9.05	10.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.94%	-2.53%	-
营业收入增长率%	-18.23%	-17.77%	-
净利润增长率%	66.19%	-39.98%	-

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	9,638,941.73	3.49%	4,385,033.78	1.46%	119.81%
应收票据	1,799,450.00	0.65%	1,959,201.57	0.65%	-8.15%
应收账款	63,655,825.74	23.02%	84,726,151.12	28.21%	-24.87%
预付款项	507,728.23	0.18%	1,684,720.78	0.56%	-69.86%
其他应收款	1,693,465.00	0.61%	5,353,979.54	1.78%	-68.37%
存货	7,598,606.80	2.75%	8,980,181.74	2.99%	-15.38%
其他流动资产	2,579,972.00	0.93%	467,370.32	0.16%	452.02%
投资性房地产	24,019,337.07	8.69%	24,164,134.53	8.05%	-0.60%
固定资产	130,077,173.89	47.04%	137,440,878.54	45.76%	-5.36%
在建工程	3,141,592.92	1.14%	4,055,483.05	1.35%	-22.53%
无形资产	24,412,117.21	8.83%	25,088,163.03	8.35%	-2.69%
长期待摊费用	6,717,677.04	2.43%		0.00%	
其他非流动资产	459,236.42	0.17%	1,806,296.42	0.60%	-74.58%
短期借款	33,459,786.80	12.10%	74,968,177.48	24.96%	-55.37%
应付票据	15,918,553.89	5.76%	6,000,000.00	2.00%	165.31%
应付账款	37,995,343.90	13.74%	45,328,626.79	15.09%	-16.18%
合同负债	3,346,786.97	1.21%	2,006,993.63	0.67%	66.76%
应交税费	3,289,210.40	1.19%	6,111,456.02	2.03%	-46.18%
其他应付款	25,777,233.08	9.32%	2,445,833.88	0.81%	953.92%
一年内到期的非流动负债	10,154,216.60	3.67%	5,117,405.46	1.70%	98.43%
长期借款	99,276,784.04	35.91%	99,900,000.00	33.26%	-0.62%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金较上期增加 119.81%，主要原因：因本期增加承兑汇票保证金所致。
- 2.短期借款较上期减少 55.37%，主要原因：因银行贷款到期后还款未续贷所致。
- 3.应收账款较上期减少 24.87%，主要原因：因采用诉讼方式催收应收回款增加所致
- 4.预付款项较上期减少 69.86%，主要原因：因采购设备的预付款项减少所致。
- 5.其他流动资产较上期增加 452.02%，主要原因：因待抵扣进项税金增加所致。
- 6.在建工程较上期减少 22.53%，主要原因：因达到使用状态转固所致。
- 7.其他非流动资产较上期减少 74.58%，主要原因：因预付的设备工程款转固所致。
- 8.应付票据较上期增加 165.31%，主要原因：因货款的支付方式使用承兑汇票增加所致。
- 9.合同负债较上期增加：66.76%，主要原因：因新签订单增加，客户预付款增加所致。
- 10.应交税费较上期减少 46.18%，主要原因：因本期无递延压库税金所致。
- 11.其他应付款较上增加 953.92%，主要原因：因股东借款增加所致。
- 12.一年内到期的非流动负债较上期增加 98.43%，主要原因：因 2024 年到期的长期借款增加所致。
- 13.其他应收款较上期减少 68.37%，主要原因：股东拆借资金减少所致。

(二) 经营情况分析**1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	88,382,013.47	-	108,090,566.31	-	-18.23%
营业成本	68,738,957.48	77.77%	95,784,555.64	88.62%	-28.24%
毛利率%	24.99%	-	11.38%	-	-
销售费用	5,364,825.07	6.07%	5,761,413.14	5.33%	-6.88%
管理费用	8,456,863.01	9.57%	10,254,286.84	9.49%	-17.53%
研发费用	8,711,684.79	9.86%	9,463,431.33	8.76%	-7.94%
财务费用	9,098,487.43	10.29%	8,660,551.85	8.01%	5.06%
信用减值损失	-618,370.97	-0.70%	-8,325,416.18	-7.70%	-92.57%
其他收益	874,394.78	0.99%	511,974.97	0.47%	70.79%
投资收益	433.04	0.00%	219.98	0.00%	96.85%
资产处置收益	895,813.03	1.01%	32,606.84	0.03%	2,647.32%
营业利润	-11,838,160.57	-13.39%	-31,529,858.13	-29.17%	62.45%
营业外收入	0.01	0.00%	2.78	0.00%	-99.64%
营业外支出	3,677.15	0.00%	3,631,558.27	3.36%	-99.90%
净利润	-11,897,590.39	-13.46%	-35,191,218.53	-32.56%	66.19%

项目重大变动原因：

- 1.信用减值损失较上期减少 92.57%，主要原因：因本期应收账款回收，计提坏账准备冲回所致。
- 2.投资收益较上期增加 96.85%，主要原因：因本期投资收益增加所致。
- 3.资产处置收益较上期增加 2647.32%，主要原因：因固定资产出售收益增加所致。

- 4.营业利润较上期增加 62.45%，主要原因：因本期应收账款回收，计提坏账准备冲回，导致利润增加。
- 5.营业外收入较上期减少 99.64%，主要原因：因本期政府补贴减少所致，另上期已结算项目核减金额冲减当期收入，导致营业收入偏低。
- 6.营业外支出较上期减少 99.9%，主要原因：因上年固定资产报废增加营业外支出所致。
- 7.净利润较上期增加 66.19%，主要原因：因本期应收账款回收，计提坏账准备冲回，导致利润增加
- 8.毛利率上期为 11.38%，本期为 24.99%，增长的原因主要为：根据谨慎性原则，对 2022 年度收入按 7%进行冲减，冲减收入金额为 619 万元，企业 2022 年冲减大额结算差异 281 万元，上述原因，合计影响约 900 万元。
- 9.其他收益较上期增加 70.79%，主要原因：进项加计抵扣增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	83,349,343.45	102,009,333.92	-18.29%
其他业务收入	5,032,670.02	6,081,232.29	-17.24%
主营业务成本	66,296,105.50	93,059,256.97	-28.76%
其他业务成本	2,442,851.98	2,725,298.67	-10.36%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
异型件收入	66,893,665.09	52,823,137.01	21%	-1.44%	-13.22%	104.0%
标准件收入	11,959,752.38	7,949,162.68	34%	-44.27%	-53.74%	68.3%
加工费收入	3,781,101.03	2,347,408.13	38%	-36.31%	-36.70%	1.0%
标识、边线、配件收入	714,824.95	3,176,397.68	-344%	-81.15%	-62.03%	185.6%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

无

3、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	南京地铁集团有限公司	6,098,714.56	7.32%	否
2	上海阿鲁考装饰材料有限公司	5,558,087.40	6.67%	否
3	江苏森美建设发展有限公司	5,107,262.45	6.13%	否

4	上海宝冶集团有限公司	4,617,861.31	5.54%	否
5	杭州市地铁集团有限责任公司	4,556,018.33	5.47%	否
合计		25,937,944.05	31.13%	-

4、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	吉祥新材料股份有限公司	12,075,957.59	23.00%	否
2	江苏众团铝业有限公司	4,685,720.36	8.93%	否
3	佛山市皇禾科技有限公司	4,134,360.83	7.88%	否
4	皓馒（绍兴）新材料科技有限公司	4,008,112.85	7.63%	否
5	上海屹烁实业有限公司	2,163,992.92	4.12%	否
合计		27,068,144.55	51.56%	-

(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	34,975,017.62	1,072,755.76	3,160.30%
投资活动产生的现金流量净额	-12,270,197.17	-23,492,477.20	47.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,320,095.91	20,608,502.71	-213.16%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额为 34,975,017.62 元，较上年同期增加 3160.30%，主要原因：应收账款账期长垫资金额大的销售订单回款周期缩短所致；

2.投资活动产生的现金流量净额为-12,270,197.17 元，较上年同期增加 47.77%，主要原因为：和美二期工程厂房建设基建支出减少所致；

3.筹资活动产生的现金流量净额为-23,320,095.91 元，较上年同期减少 213.16%，主要原因为：主要原因为：公司抵押贷款减少所致。

经营性现金流量净额和净利润差额较大，主要是因为本期经营性现金流量净额较大，主要系本期通过诉讼等手段，增加应收款收回力度，收回的客户回款较去年上升。收回资金主要用以偿还借款和筹建长期资产款项。同时，因营业收入整体下降，公司厂房人工等固定成本变动较小，营业毛利无法覆盖公司期间费用成本，净利润依然为亏损状态。故导致经营性现金流量净额差异较大。

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
浙江和美集成新材料科技有限	控股子公司	装配式天花板、金属墙板、风口、金属遮阳板及集成新材料科技领域的研发、技术服务	125,000,000	296,418,168.07	102,502,903.24	73,021,485.36	-6,501,118.11

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,711,684.79	9,463,431.33
研发支出占营业收入的比例%	9.86%	8.76%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	25	21
研发人员合计	25	21
研发人员占员工总量的比例%	18.12%	16.94%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	59	54
公司拥有的发明专利数量	3	3

(四) 研发项目情况

公司作为上海市高新技术企业、上海市专精特新企业，始终坚持研发创新，使产品、工艺在实际的项目得以有效应用，有利于提高公司核心竞争力，强化公司抵御市场风险的能力，同时也为公司的持续稳定发展提供了重要保障。为此公司非常重视技术人员的培养，在研发创新方面不断的加大投入，完善科技创新体系，技术研发水平不断的提高。2023年，公司通过研发新增实用新型专利5项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

1、营业收入的确认

(1) 关键审计事项

合富新材 2023 年度营业收入 8,838.20 万元，主要为装饰铝板的销售收入。由于收入对报表影响重大，是关键业绩指标之一，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

合富新材对营业收入制定了相关会计政策，详见财务报表附注“四、(25)收入”，本期营业收入情况详见财务报表附注“六、(30)营业收入、营业成本”。

(2) 审计应对

我们针对此执行的审计程序包括但不限于：

1)了解、评估及测试与收入确认相关内部控制设计合理性和执行有效性；

2)结合合同条款，确定公司收入确认时点、收入确认关键支撑性证据是否符合企业会计准则的规定；

3)实施细节测试：从收入明细账选取样本检查相关合同、收入确认关键支撑性证据，回款凭证，核查收入真实性；

4)取得历年项目结算单，结合应收账款明细账和历年收款银行回单等原始资料，核查收入确认的准确性；

5)对营业收入和毛利率执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等。

6)结合应收账款的函证程序对本期营业收入发生额进行函证；

7)针对资产负债表日前后确认的营业收入核对关键支持性证据，以评价营业收入是否确认在恰当的期间。

2、应收账款及坏账准备

(1)关键审计事项

合富新材 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 84,649,213.95 元，已计提坏账准备 20,993,388.21 元，其中单项计提坏账准备的应收账款余额为 4,635,598.53 元，按信用风险组合的应收账款余额为 80,013,615.42 元。由于应收账款余额及坏账准备的计提对报表影响金额重大，因此我们将该事项作为关键审计事项之一。

(2)审计应对

我们针对此执行的审计程序包括但不限于：

1)对应收账款期末构成情况进行分析，同时对其账龄进行了分析；

2)针对大额客户在国家企业公示系统进行查询，判断其是否处于正常经营状态，根据应收账款客户的是否正常经营判断其可收回性；

3)结合取得历年项目结算单，结合应收账款明细账和历年收款银行回单等原始资料，核查应收账款的准确性；

4)获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，复核坏账准备计提金额是否准确；

5)实施函证程序，对主要的应收账款进行了函证，对部分客户实施现场访谈，结合应收账款期后

回款情况，综合评价应收账款的准确性和可回收性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，尽力做到对社会负责，对全体股东和每一位员工负责。根据绿色、节能的社会环保理念，公司不断的进行研发，在自身可以回收利用的原材料基础上，通过工艺、造型、接受的设计，试产品利用的过程中可以达到环保、节能的效果。未来公司将持续履行社会责任，承担企业应尽的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但由于公司股权高度集中,截止至 2023 年 12 月 31 日实际控制人管明贤、白雪红夫妇直接持有公司 81.65%股权,公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。针对该风险,公司将提升各项决策的民主度与透明度,充分发挥监事会的监督作用,并向公司全体员工开放批评、监督渠道,以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责,履行勤勉忠诚义务,使公司规范治理的水平不断提升。公司管理层将认真学习公司治理相关制度,并积极主动与公司主办券商及法律顾问沟通,确保公司治理做到形式、实质上规范运行。
2、税收依赖风险提示	公司于 2022 年 12 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业可按 15%的税率征收企业所得税,公司 2022 年、2023 年、2024 年的企业所得税税率为 15%。如果国家相关税收政策发生变化或公司未来不能被持续认定为高新技术企业,公司将不再享受相关税收优惠,将按 25%的税率征收所得税,这将对公司盈利能力产生一定影响。针对该风险,公司将密切关注税收政策的变化动向,加大研发投入,不断保持在技术上的领先及创新优势,确保高新技术企业资质。不断加快自身发展速度,扩大自身产品的销售规模,提升公司的利润水平,逐步减少税收优惠政策对公司经营业绩的影响。

3、原材料价格波动风险	装饰铝板的主要原材料为铝板,处于铝行业产业链的后端,其采购成本与铝价有较强关联关系。行业内厂商迫于资金压力大多采用“以销定产”模式,无法储备较多的原材料,随着铝价的波动其产品成本亦会正向波动,一旦铝价上升较多其产品毛利将会下降,对公司的盈利能力产生影响。针对以上两点风险,公司将持续强化“良好的品牌形象优势、研发设计优势和管理优势”的核心竞争优势,通过整体解决方案提供服务来提升公司价值和客户价值,应对和化解上述风险,实现公司可持续发展。
4、应收账款坏账风险	公司业务处于快速成长阶段,营业收入、应收账款增加较快。2023年末,公司应收账款余额为84,649,213.95元。2023年公司销售项目主要为机场、地铁等市政项目,因机场、地铁的项目周期较长,正在进行的几条地铁项目还未进行结算,导致2023年末应收账款较高。如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。公司合作的项目都是大型的市政项目,虽然账期较长但不会造成应收账款无法收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》，第十四条：最近三年净利润均为负值，且最近两年营业收入持续下降，公司将面临被调出创新层的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	-
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	-

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	16,369,262.47	44.90%
作为被告/被申请人	1,659,005.46	4.55%
作为第三人	0	0.00%
合计	18,028,267.93	49.45%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-003	原告/申请人	拖欠货款	是	5,417,993.04	否	已申请强制执行

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼不会对公司经营产生重大不利影响。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	150,000,000	65,672,500.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易为公司正常经营发展需要，对公司的长期发展有积极影响，关联交易不影响公司的独立性，不存在损害公司及其股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年1月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	正在履行中
董监高	2015年1月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、	正在履行中

					及时和足额的赔偿。	
实际控制人或控股股东	2015年1月6日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺股份公司成立后，将严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规、公司内部控制制度治理公司，确保关联方资金往来等各项公司治理活动合法合规。	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
货币资金	流动资产	保证	7,959,276.95	2.83%	应付票据保证金
货币资金	流动资产	冻结	909,906.46	0.32%	冻结
应收账款	非流动资产	质押	9,860,383.14	3.50%	质押借款
投资性房地产	非流动资产	抵押	26,153,315.29	9.29%	抵押借款
固定资产	非流动资产	抵押	112,491,751.79	39.96%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	24,325,006.35	8.64%	抵押借款
总计	-	-	181,699,639.98	64.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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	16,269,550	41.44%	-1,051,061	15,218,489	38.76%
	其中：控股股东、实际控制人	9,065,597	23.09%	-9,054,812	10,785,260	0.03%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,990,450	58.56%	1,051,061	24,041,511	61.24%
	其中：控股股东、实际控制人	22,989,750	58.56%	1,051,761	24,041,511	61.24%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		39,260,000	-	0	39,260,000	-
普通股股东人数		57				

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	管明贤	23,053,747	1,590	23,055,337	58.72%	17,290,311	5,765,026	-	-
2	白雪红	9,001,600	0	9,001,600	22.93%	6,751,200	2,250,400	-	-
3	上海合行投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,769,000	600	2,769,600	7.05%	0	2,769,600	-	-
4	光大证券股份有限公司	1,140,000	0	1,140,000	2.90%	0	1,140,000	-	-
5	光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙）	999,000	0	999,000	2.54%	0	999,000	-	-

6	陆水军	900,000	0	900,000	2.29%	0	900,000	-	-
7	黄惠珍	620,000	0	620,000	1.58%	0	620,000	-	-
8	紫雨投资管理（上海）有限公司	294,000	- 11,000	283,000	0.72%	0	283,000	-	-
9	刘明亮	151,900	19,505	171,405	0.44%	0	171,045	-	-
10	杨尔鑫	69,000	0	69,000	0.18%	0	69,000	-	-
合计		38,998,247	10,695	39,008,942	99.35%	24,041,511	14,967,071	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东管明贤与白雪红系夫妻关系；
 - 2、上海合行投资咨询合伙企业（有限合伙）系由管明贤等 13 位自然人共同出资 200.00 万元设立的有限合伙企业，其中管明贤出资 87 万元，系普通合伙人并担任执行事务合伙人；
 - 3、光大证券股份有限公司全资子公司光大资本投资有限公司系光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙）执行事务合伙人光大常春藤投资管理（上海）有限公司之股东。
- 除此外，前十名股东之间均无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东管明贤先生直接持有公司2305.53万股份，持股比例为58.72%。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

（1）管明贤先生，1972年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA硕士。1994年至1995年，就职于广东省佛山市永安工业供销公司；1996年至1999年，就职于广东省佛山市南海明珠建材有限公司；2001年至2005年，就职于佛山市南海区里水倍丽明金属建材有限公司；2005年起就职于上海合富新材料科技股份有限公司，现任公司董事长、总经理。

（2）白雪红女士，1974年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1994年至2001年，就职于中山医科大学孙逸仙纪念医院；2001年至2005年，就职于上海行行金属建材有限公司，任副总经理；2005年起就职于上海合富新材料科技股份有限公司，现任公司董事、副总经理。

管明贤、白雪红夫妻为公司共同实际控制人，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
管明贤	董事长、	男	1972年11月	2023年7月19	2026年7月18	23,053,747	1,590	23,055,337	58.72%

	总经理			日	日				
白雪红	董事、 副总经理	女	1974年 5月	2023年 7月19 日	2026年 7月18 日	9,001,600	0	9,001,600	22.93%
管仁坤	董事、 副总经理	男	1969年 7月	2023年 7月19 日	2026年 7月18 日	-	-	-	-
胡红雷	董事	女	1975年 11月	2023年 7月19 日	2026年 7月18 日	-	-	-	-
任燕玲	董事	女	1984年 10月	2023年 7月19 日	2026年 7月18 日	-	-	-	-
钟其可	监事会 主席	男	1979年 9月	2023年 7月19 日	2026年 7月18 日	-	-	-	-
石友田	监事	男	1981年 9月	2023年 7月19 日	2026年 7月18 日	-	-	-	-
李明文	职工 监事	男	1967年 3月	2023年 7月19 日	2026年 7月18 日	-	-	-	-
任燕玲	董事 会秘 书	女	1984年 10月	2023年 7月19 日	2026年 7月18 日	-	-	-	-
胡红雷	财务 负责 人	女	1975年 11月	2023年 7月19 日	2026年 7月18 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事管明贤先生、白雪红女士系夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(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	14	0	0	14
生产人员	84	17	32	69
销售人员	16	3	4	15
技术人员	19	8	6	21
财务人员	5	0	0	5
员工总计	138	28	42	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	23
专科	30	28
专科以下	88	72
员工总计	138	124

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

公司一直十分重视员工的培训与考核工作，制订了系列的培训计划，全面加强全功培训工作，内容包括岗位技能培训、安全培训、管理干部管理提升培训等。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支各方面能力过硬的技术及营销团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。公司在提升员工文化素质的同时还定期组织丰富多彩的体育比赛，增强员工身体素质，实现公司与员工的双赢共进。

薪酬政策：公司实施劳动合同制，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效支付报酬。报告期公司业务量增加较多，为了保证生产产能提高及为子公司人才储备，各岗位进行了人员的补充，特别是生产岗位。

公司有 5 位退休反聘人员，系公司员工退休后继续在公司工作。

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

报告期内，公司落实执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。2016 年度，公司就投资者关系管理、利润分配管理、募集资金管理特别指定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》并进行公告。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且努力按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

1、资产独立情况

合富新材各股东投入资金已足额到位。公司已完成与业务及生产经营有关的资产权属的变更，与各股东产权关系明确。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有生产经营设备以及专利、专有技术、商标等知识产权。截止本报告出具日，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

4、机构独立情况

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，下设 10 个职能部门。上述部门在职能、人员等方面与股东单位相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，股东单位也不存在干预公司正常生产经营的情况。

5、业务独立情况

公司是专业从事装饰铝板研发、生产及销售的高新技术企业。拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东单位及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。控股股东及实际控制人控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错 报说明	
审计报告编号	上会师报字(2024)第 5891 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐书	辛佶
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万元	

审计报告

上会师报字(2024)第 5891 号

上海合富新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海合富新材料科技股份有限公司（以下简称“合富新材”或“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，公允反映了合富新材 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于合富新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，公司截至 2023 年 12 月 31 日止，累计亏损人民币 48,386,862.08 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 57,129,872.59 元。公司已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

1、营业收入的确认

(1) 关键审计事项

合富新材 2023 年度营业收入 8,838.20 万元，主要为装饰铝板的销售收入。由于收入对报表影响重大，是关键业绩指标之一，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

合富新材对营业收入制定了相关会计政策，详见财务报表附注“四、(25)收入”，本期营业收入情况详见财务报表附注“六、(30)营业收入、营业成本”。

(2) 审计应对

我们针对此执行的审计程序包括但不限于：

- 1)了解、评估及测试与收入确认相关内部控制设计合理性和执行有效性；
- 2)结合合同条款，确定公司收入确认时点、收入确认关键支撑性证据是否符合企业会计准则的规定；
- 3)实施细节测试：从收入明细账选取样本检查相关合同、收入确认关键支撑性证据，回款凭证，核查收入真实性；
- 4)取得历年项目结算单，结合应收账款明细账和历年收款银行回单等原始资料，核查收入确认的准确性；
- 5)对营业收入和毛利率执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等。
- 6)结合应收账款的函证程序对本期营业收入发生额进行函证；

7)针对资产负债表日前后确认的营业收入核对关键支持性证据，以评价营业收入是否确认在恰当的期间。

2、应收账款及坏账准备

(1)关键审计事项

合富新材 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 84,649,213.95 元，已计提坏账准备 20,993,388.21 元，其中单项计提坏账准备的应收账款余额为 4,635,598.53 元，按信用风险组合的应收账款余额为 80,013,615.42 元。由于应收账款余额及坏账准备的计提对报表影响金额重大，因此我们将该事项作为关键审计事项之一。

(2)审计应对

我们针对此执行的审计程序包括但不限于：

- 1)对应收账款期末构成情况进行分析，同时对其账龄进行了分析；
- 2)针对大额客户在国家企业信息公示系统进行查询，判断其是否处于正常经营状态，根据应收账款客户的是否正常经营判断其可收回性；
- 3)结合取得历年项目结算单，结合应收账款明细账和历年收款银行回单等原始资料，核查应收账款的准确性；
- 4)获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，复核坏账准备计提金额是否准确；
- 5)实施函证程序，对主要的应收账款进行了函证，结合应收账款期后回款情况，综合评价应收账款的准确性和可回收性。

五、其他信息

合富新材管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括上海合富新材料科技股份有限公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事

实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

合富新材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，管理层负责评估合富新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合富新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合富新材的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合富新材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合

富新材公司不能持续经营。

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

6、就合富新材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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二四年四月二十五日

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	9,638,941.73	4,385,033.78
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	六、2	20,000.00	20,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、3	1,799,450.00	1,959,201.57
应收账款	六、4	63,655,825.74	84,726,151.12
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、5	507,728.23	1,684,720.78
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、6	1,693,465.00	5,353,979.54
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、7	7,598,606.80	8,980,181.74
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、8	2,579,972.00	467,370.32
流动资产合计	-	87,493,989.50	107,576,638.85
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	六、9	24,019,337.07	24,164,134.53
固定资产	六、10	130,077,173.89	137,440,878.54
在建工程	六、11	3,141,592.92	4,055,483.05
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	六、12	24,412,117.21	25,088,163.03
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、13	6,717,677.04	-
递延所得税资产	六、14	174,267.41	202,020.09
其他非流动资产	六、15	459,236.42	1,806,296.42
非流动资产合计	-	189,001,401.96	192,756,975.66
资产总计	-	276,495,391.46	300,333,614.51
流动负债：			
短期借款	六、16	33,459,786.80	74,968,177.48
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、17	15,918,553.89	6,000,000.00
应付账款	六、18	37,995,343.90	45,328,626.79
预收款项	-	-	-
合同负债	六、19	3,346,786.97	2,006,993.63
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、20	3,265,595.57	3,685,343.50
应交税费	六、21	3,289,210.40	6,111,456.02
其他应付款	六、22	25,777,233.08	2,445,833.88
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、23	10,154,216.60	5,117,405.46
其他流动负债	六、24	11,417,134.88	10,092,424.16
流动负债合计	-	144,623,862.09	155,756,260.92
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、25	99,276,784.04	99,900,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	六、26	1,161,782.71	1,346,800.58
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	100,438,566.75	101,246,800.58
负债合计	-	245,062,428.84	257,003,061.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	39,260,000	39,260,000
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、28	31,934,224.00	31,934,224.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、29	8,625,600.70	8,625,600.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、30	-48,386,862.08	-36,489,271.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	31,432,962.62	43,330,553.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	31,432,962.62	43,330,553.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	276,495,391.46	300,333,614.51

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	1,118,999.57	757,730.79
交易性金融资产	-	10,000.00	10,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,372,600.00	1,909,431.70
应收账款	十六、1	53,876,416.64	88,373,983.59
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	339,406.77	1,191,569.66
其他应收款	十六、2	545,465.00	675,518.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	874,177.77	207,444.52
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	-	873,853.59	291,381.41
流动资产合计	-	59,010,919.34	93,417,059.67
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十六、3	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	476,949.24	438,873.67
固定资产	-	2,197,828.02	15,562,976.10
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	69,223.20	180,776.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	174,267.41	202,020.09
其他非流动资产	-	102,000.00	102,000.00
非流动资产合计	-	128,020,267.87	141,486,646.66
资产总计	-	187,031,187.21	234,903,706.33
流动负债：			
短期借款	-	25,528,111.11	56,765,689.05
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	54,563,801.80	59,945,379.75
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,689,045.58	2,972,355.38
应交税费	-	2,102,176.06	4,307,682.08
其他应付款	-	28,268,427.49	41,108,206.82
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	2,262,294.59	275,104.41
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	10,952,909.03	8,801,997.42
流动负债合计	-	126,366,765.66	174,176,414.91

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	-	1,161,782.71	1,346,800.58
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,161,782.71	1,346,800.58
负债合计	-	127,528,548.37	175,523,215.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	39,260,000.00	39,260,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	31,934,224.00	31,934,224.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,625,600.70	8,625,600.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-20,317,185.86	-20,439,333.86
所有者权益（或股东权益）合计	-	59,502,638.84	59,380,490.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	187,031,187.21	234,903,706.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	-	88,382,013.47	108,090,566.31
其中：营业收入	六、31	88,382,013.47	108,090,566.31
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	101,372,443.92	131,839,810.05
其中：营业成本	六、31	68,738,957.48	95,784,555.64
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、32	1,001,626.14	1,915,571.25
销售费用	六、33	5,364,825.07	5,761,413.14
管理费用	六、34	8,456,863.01	10,254,286.84
研发费用	六、35	8,711,684.79	9,463,431.33
财务费用	六、36	9,098,487.43	8,660,551.85
其中：利息费用	六、36	8,986,559.66	8,645,593.78
利息收入	六、36	19,816.08	9,114.45
加：其他收益	六、37	874,394.78	511,974.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	433.04	219.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-618,370.97	-8,325,416.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	895,813.03	32,606.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-11,838,160.57	-31,529,858.13
加：营业外收入	六、41	0.01	2.78
减：营业外支出	六、42	31,677.15	3,631,558.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-11,869,837.71	-35,161,413.62
减：所得税费用	六、43	27,752.68	29,804.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,897,590.39	-35,191,218.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,897,590.39	-35,191,218.53
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	-	-11,897,590.39	-35,191,218.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-11,897,590.39	-35,191,218.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-0.30	-0.90
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.42	-0.90

法定代表人：管明贤 主管会计工作负责人：胡红雷 会计机构负责人：胡红雷

(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、4	65,499,951.14	87,461,428.62
减：营业成本	十六、4	54,504,484.89	89,887,178.16
税金及附加	-	179,631.48	467,923.47
销售费用	-	4,890,487.23	5,413,130.41
管理费用	-	5,216,442.41	6,366,715.88
研发费用	-	5,112,693.59	5,038,087.83
财务费用	-	2,012,275.96	2,585,001.44
其中：利息费用	-	1,954,882.69	2,572,911.12
利息收入	-	2,493.16	2,937.60
加：其他收益	-	809,794.78	435,291.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	216.52	109.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	4,360,996.68	-6,981,743.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	1,400,455.26	105,485.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	155,398.82	-28,737,465.28
加：营业外收入	-	0.01	1.27
减：营业外支出	-	5,498.15	2,082,468.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	149,900.68	-30,819,932.37
减：所得税费用	-	27,752.68	29,804.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	122,148.00	-30,849,737.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	122,148.00	-30,849,737.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.00	-0.79
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.04	-0.79

（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	-	132,164,787.06	118,374,028.24
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-

向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	5,238,338.87	6,920,538.54
经营活动现金流入小计	-	137,403,125.93	125,294,566.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	55,829,579.31	83,185,825.44
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	20,475,520.93	22,996,799.30
支付的各项税费	-	7,825,228.65	4,028,875.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	18,297,779.42	14,010,310.61
经营活动现金流出小计	-	102,428,108.31	124,221,811.02
经营活动产生的现金流量净额	-	34,975,017.62	1,072,755.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	433.04	219.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4,338.01	36,000.00
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	-	4,771.05	36,219.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,274,968.22	23,508,697.18
投资支付的现金	-	-	20,000.00
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	-	12,274,968.22	23,528,697.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,270,197.17	-23,492,477.20
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	六、44	42,392,524.57	199,736,898.98
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	76,017,500.00	39,453,000.00
筹资活动现金流入小计	-	118,410,024.57	239,189,898.98
偿还债务支付的现金	-	79,433,229.74	149,251,243.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,550,190.74	20,530,152.55
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、44	53,746,700.00	48,800,000.00
筹资活动现金流出小计	-	141,730,120.48	218,581,396.27
筹资活动产生的现金流量净额	-	-23,320,095.91	20,608,502.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-615,275.46	-1,811,218.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,385,033.78	3,196,252.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	769,758.32	1,385,033.78

法定代表人：管明贤 主管会计工作负责人：胡红雷 会计机构负责人：胡红雷

(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	-	133,762,994.53	106,467,905.60
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,945,915.95	64,227,248.80
经营活动现金流入小计	-	135,708,910.48	170,695,154.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	86,579,736.57	58,108,063.25
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,099,110.97	13,689,162.88
支付的各项税费	-	5,458,870.72	2,845,766.99
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,837,385.46	82,197,806.50
经营活动现金流出小计	-	111,975,103.72	156,840,799.62
经营活动产生的现金流量净额	-	23,733,806.76	13,854,354.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	216.52	109.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4,338.01	36,000.00
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	-	4,554.53	36,109.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,217.48	511,035.40

投资支付的现金	-	-	10,000.00
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	-	9,217.48	521,035.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,662.95	-484,925.41
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	-	31,514,000.00	74,050,000.00
发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	54,672,500.00	38,448,000.00
筹资活动现金流入小计	-	86,186,500.00	112,498,000.00
偿还债务支付的现金	-	62,706,336.87	64,351,663.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,681,244.62	14,635,541.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	46,076,700.00	47,795,000.00
筹资活动现金流出小计	-	110,464,281.49	126,782,204.47
筹资活动产生的现金流量净额	-	-24,277,781.49	-14,284,204.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	
五、现金及现金等价物净增加额	-	-548,637.68	-914,775.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	757,730.79	1,672,505.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	209,093.11	757,730.79

(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	39,260,000.00	-	-	-	31,934,224.00	-	-	-	8,625,600.70	-	-36,489,271.69	-	43,330,553.01
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	39,260,000.00	-	-	-	31,934,224.00	-	-	-	8,625,600.70	-	-36,489,271.69	-	43,330,553.01
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,897,590.39	-	-11,897,590.39
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,897,590.39	-	-11,897,590.39
(二) 所有者投入和减少资 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	39,260,000.00	-	-	-	31,934,224.00	-	-	-	8,625,600.70	-	-48,386,862.08	-	31,432,962.62

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	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		10,479,946.84		90,299,771.54
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	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		10,479,946.84		90,299,771.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-46,969,218.53		-46,969,218.53
（一）综合收益总额											-35,191,218.53		-35,191,218.53
（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										-11,778,000.00		-11,778,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备										-11,778,000.00		-11,778,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70	-36,489,271.69		43,330,553.01

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

(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	39,260,000.00	-	-	-	31,934,224.00	-	-	-	8,625,600.70	-	-20,439,333.86	59,380,490.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,260,000.00	-	-	-	31,934,224.00	-	-	-	8,625,600.70	-	-20,439,333.86	59,380,490.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122,148.00	122,148.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122,148.00	122,148.00
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	39,260,000.00	-	-	-	31,934,224.00	-	-	-	8,625,600.70	-	-20,317,185.86	59,502,638.84

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	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		22,188,403.42	102,008,228.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,260,000.00				31,934,224.00				8,625,600.70		22,188,403.42	102,008,228.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-42,627,737.28	-42,627,737.28
(一) 综合收益总额											-30,849,737.28	-30,849,737.28
(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											-11,778,000.00	-11,778,000.00
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												-11,778,000.00	-11,778,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	39,260,000.00	-	31,934,224.00	-	-	-	8,625,600.70	-	-	-		-20,439,333.86	59,380,490.84

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

(1) 设立出资

上海合富新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“合富新材”) (原名“上海合富建筑科技有限公司”、“上海合富建筑科技股份有限公司”)于 2005 年 11 月 30 日由管明贤、白雪红以货币方式出资组建，注册资本为人民币 300.00 万元，经上海市市场监督管理局批准获取营业执照，注册号为 3101122089896。上海兆信会计师事务所于 2005 年 11 月 28 日出具兆会验字(2005)第 12904 号验资报告予以验证。设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	210.00	70.00%	210.00	70.00%
白雪红	90.00	30.00%	90.00	30.00%
合计	300.00	100.00%	300.00	100.00%

(2) 第一次增资

2008 年 7 月 25 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 300.00 万元增至 1,000.00 万元，股东管明贤、白雪红以自有资金分别增加 490.00 万元，210.00 万元。上海永诚会计师事务所有限公司于 2008 年 8 月 15 日出具永诚会验(2008)第 20643 号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	700.00	70.00%	700.00	70.00%
白雪红	300.00	30.00%	300.00	30.00%
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%

(3) 第二次增资

2011 年 9 月 19 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 1,000.00 万元增至 3,000.00 万元，股东管明贤、白雪红以自有资金分别增加 1,400.00 万元，600.00 万元。上海君开会计师事务所有限公司于 2011 年 9 月出具沪君会验(2011)YN9-336 号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	2,100.00	70.00%	2,100.00	70.00%
白雪红	900.00	30.00%	900.00	30.00%
合计	3,000.00	100.00%	3,000.00	100.00%

(4) 第一次股权转让

2014年5月30日,经公司股东会决议,管明贤将其持有的公司6.67%股权(认缴出资额200.00万元)作价200.00万元,以每股1.00元价格转让给上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙),转让价格200.00万元。该股权转让于2014年6月19日经上海市工商行政管理局青浦分局审核通过。本次股权转让完成后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	63.33%	1,900.00	63.33%
白雪红	900.00	30.00%	900.00	30.00%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	200.00	6.67%	200.00	6.67%
合计	3,000.00	100.00%	3,000.00	100.00%

(5)有限公司整体变更为股份有限公司

2014年7月5日,有限公司股东会通过决议,同意有限公司整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年7月4日出具天职业字【2014】10308号审计报告验证,公司截止2014年5月31日净资产31,374,224.00元,折合为股份有限公司股本3,000.00万元,其余净资产计入股份有限公司资本公积。沃克森(北京)国际资产评估有限公司于2014年7月5日出具“沃克森评报字【2014】第0182号”《资产评估报告书》:“截止2014年5月31日公司经评估的净资产为3,894.95万元。”

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年7月5日的出具“天职业字【2014】10670号”《验资报告》验证,截止2014年7月5日股份有限公司收到全体股东以有限公司净资产折合的实收资本3,000.00万元。2014年8月5日,上海市工商行政管理局准予公司上述变更登记。股份公司设立时,公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	63.33%	1,900.00	63.33%
白雪红	900.00	30.00%	900.00	30.00%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	200.00	6.67%	200.00	6.67%
合计	3,000.00	100.00%	3,000.00	100.00%

(6)第三次增资

公司于2015年4月8日召开的股东会决议通过定向发行人民币普通股股票,公司向光大证券股份有限公司、方正证券股份有限公司、光大常春藤一期(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、紫雨投资管理(上海)有限公司及自然人桑海亮以每股2元的价格定向发行500.00万股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币3,000.00万元,根据修改后的章程,公司增加注册资本人民币500.00万元,变更后的注册资本为人民币3,500.00万元。公司已收到上述募集资金净额人民币1,000.00万元,其中增加股本人民币500.00万元,增加资本公积人民币500.00万元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年4月30日出具的天职

业字(2015)9338 号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	54.28%	1,900.00	54.28%
白雪红	900.00	25.71%	900.00	25.71%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	200.00	5.71%	200.00	5.71%
桑海亮	100.00	2.86%	100.00	2.86%
紫雨投资管理(上海)有限公司	100.00	2.86%	100.00	2.86%
方正证券股份有限公司	100.00	2.86%	100.00	2.86%
光大证券股份有限公司	100.00	2.86%	100.00	2.86%
光大常春藤一期(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100.00	2.86%	100.00	2.86%
合计	3,500.00	100.00%	3,500.00	100.00%

(7)第四次增资

公司于2017年11月14日召开的股东大会通过的股票发行方案的议案,公司定向发行426.00万股人民币普通股股票,每股价格7元。公司原注册资本金额为人民币3,500.00万元,定向发行426.00万股人民币普通股股票。变更后的注册资本为人民币3,926.00万元。截止2017年11月21日,公司已收到上述募集资金总额人民币2,982.00万元,其中增加股本金额为人民币426.00万元,增加资本公积累金额为人民币2,556.00万元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年12月8日出具的天职业字(2017)19346号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	48.40%	1,900.00	48.40%
白雪红	900.00	22.92%	900.00	22.92%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	200.00	5.09%	200.00	5.09%
桑海亮	100.00	2.55%	100.00	2.55%
紫雨投资管理(上海)有限公司	100.00	2.55%	100.00	2.55%
方正证券股份有限公司	100.00	2.55%	100.00	2.55%
光大证券股份有限公司	100.00	2.55%	100.00	2.55%
光大常春藤一期(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100.00	2.55%	100.00	2.55%
郭华清	143.00	3.64%	143.00	3.64%
山东高速路桥投资管理有限公司	140.00	3.57%	140.00	3.57%
光大富尊会新三板2号集合资产管理计划	114.00	2.90%	114.00	2.90%
光大富尊会新三板1号集合资产管理计划	29.00	0.73%	29.00	0.73%
合计	3,926.00	100.00%	3,926.00	100.00%

经过多次股权交易，截止 2023 年 12 月 31 日公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	2,305.38	58.72%	2,305.38	58.72%
白雪红	900.16	22.93%	900.16	22.93%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	276.90	7.05%	276.90	7.05%
光大证券股份有限公司	114.00	2.90%	114.00	2.90%
光大常春藤(上海)投资中心(有限合伙)	99.90	2.54%	99.90	2.54%
陆水军	90.00	2.29%	90.00	2.29%
黄惠珍	62.00	1.58%	62.00	1.58%
紫雨投资管理(上海)有限公司	28.30	0.72%	28.30	0.72%
刘明亮	17.14	0.44%	17.14	0.44%
杨尔鑫	6.90	0.18%	6.90	0.18%
陆善卫	6.60	0.17%	6.60	0.17%
桑海亮	5.00	0.13%	5.00	0.13%
其他股东	13.51	0.34%	13.51	0.34%
合计	3,926.00	100.00%	3,926.00	100.00%

2、公司法定代表人：管明贤。

3、统一社会信用代码：91310000783118741H。

4、注册地址：上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢。

5、经营场所：上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢。

6、经营范围：新材料科技专业领域内的技术咨询、技术服务，生产金属天花板、金属墙板、金属风口、金属复合板、烤瓷金属板、金属遮阳板、广告导向标识、集成灯带、新型装饰装修材料，销售建筑装潢材料，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

7、经营期限：2005 年 11 月 30 日至无固定期限。

8、本公司最终实际控制人：管明贤。

9、财务报告已于 2024 年 4 月 25 日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

截止 2023 年 12 月 31 日，公司流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 57,129,872.59 元元，资产负债率达 88.63%，存在可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司已提供 2024 年需执行的在手订单 8,333.20 万元及剩余融资额度 28,355.80 万元，同时公司计划加大应收款项的梳理和回收工作以维持公司正常的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注六、4	本公司将单项应收款项金额超过资产总额 5%的应收票据应收款项认定为重要应收款项。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为

同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收

益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中,本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本公司是否实际行使该权利,视为本公司拥有对被投资方的权力;本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;本公司以主要责任人身份行使决策权的,视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动;本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报;本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和

对比数。

同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇

率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

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

本公司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。

5) 金融资产减值

6) 减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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，本公司按照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，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7) 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，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

8) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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。

9) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

10) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司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、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1—银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据组合 2—商业承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款组合 1—关联方组合	关联方公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款组合 2—风险组合	非合并范围内的公司及第三方客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合 1—关联方组合	关联方公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

11) 其他应收款组合 2—风险组合 12) 非合并范围内的 13) 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	公司及第三方客户	对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

<1> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内(含，下同)	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

<2> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

② 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

本公司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。

③ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。(其中“合同履约成本”详见 15、“合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按(先进先出、加权平均、个别计价、其他计价)法计价，如果是其他计价法，请详细说明。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

对周转材料采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9——金融工具”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东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股东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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，本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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

13、投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	50	5.00%	1.90%

(2) 采用公允价值模式

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00%	1.90%

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5、10	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

15、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。

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规

定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命

及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50年	-
软件	3年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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的长期股权投资等非流动非金融资产，公司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。

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。

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	10 年

20、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

① 销售商品收入：对于异型件、标准件、标识、边线、配件等产品，客户取得商品控制权的时点如下：按照合同约定，客户验收后确认收货，公司确认收入。

② 提供劳务收入：对于安装费、加工费等合同，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法确定恰当的履约进度，并且在确定履约进度时，应当扣除那些控制权尚未转移给客户的商品和服务。

③ 让渡资产使用权收入：对于厂房出租收入，本公司按照房屋租赁合同，将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

23、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修

订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动

无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；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

本公司参照《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能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

③ 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，本公司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，将剩余金额计入当期损益。

④ 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，本公司采取简化处理方法，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。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为

折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，公司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，如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，将剩余金额计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 本公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

本公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——

所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。、该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②本公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。具体调整情况如下：该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司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、估计和假设是基于公司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公司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。

公司对前述判断、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，公司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) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

(3) 金融工具减值

公司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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

公司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。公司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。

(7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、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。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司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。

(8) 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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

(9) 所得税

公司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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海合富新材料科技股份有限公司	15.00%
浙江和美集成新材料科技有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

上海合富新材料科技股份有限公司于 2022 年 12 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202231008196 号《高新技术企业证书》，有效期三年，有效期内企业所得税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目，除特别说明外，期末余额为 2023 年 12 月 31 日，期初余额为 2022 年 12 月 31 日。本期为 2023 年度，上期为 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,678,866.37	1,384,382.37
其他货币资金	<u>7,960,075.36</u>	<u>3,000,651.41</u>
合计	<u>9,638,941.73</u>	<u>4,385,033.78</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,869,183.41	3,000,000.00

公司货币资金中使用受限的资金如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	7,959,276.95	3,000,000.00
诉讼冻结资金	<u>909,906.46</u>	-
合计	<u>8,869,183.41</u>	<u>3,000,000.00</u>

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000.00	20,000.00
其中：银行理财产品	20,000.00	20,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,810,000.00	1,977,820.80
小计	1,810,000.00	1,977,820.80
坏账准备	<u>10,550.00</u>	<u>18,619.23</u>
合计	<u>1,799,450.00</u>	<u>1,959,201.57</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,760,902.00	1,810,000.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	1,810,000.00	100.00%	10,550.00	0.58%	1,799,450.00
其中：银行承兑汇票	1,810,000.00	100.00%	10,550.00	0.58%	1,799,450.00

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	1,977,820.80	100.00%	18,619.23	0.94%	1,959,201.57
其中：银行承兑汇票	1,977,820.80	100.00%	18,619.23	0.94%	1,959,201.57

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,810,000.00	10,550.00	0.58%

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	18,619.23	-	8,069.23	-	-	10,550.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	35,358,539.99	41,217,272.25
1至2年	16,505,599.28	32,694,874.53

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2至3年	14,369,217.44	12,847,885.71
3至4年	7,563,840.75	19,913,210.52
4至5年	9,921,496.61	4,157,015.75
5年以上	<u>930,519.88</u>	<u>5,075,654.02</u>
小计	84,649,213.95	115,905,912.78
减：坏账准备	<u>20,993,388.21</u>	<u>31,179,761.66</u>
合计	<u>63,655,825.74</u>	<u>84,726,151.12</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,635,598.53	5.48%	4,635,598.53	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>80,013,615.42</u>	<u>94.52%</u>	<u>16,357,789.68</u>	20.44%	<u>63,655,825.74</u>
其中：账龄组合	80,013,615.42	94.52%	16,357,789.68	20.44%	63,655,825.74
合计	<u>84,649,213.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,993,388.21</u>	24.80%	<u>63,655,825.74</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	13,038,298.97	11.25%	13,038,298.97	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>102,867,613.81</u>	<u>88.75%</u>	<u>18,141,462.69</u>	17.64%	<u>84,726,151.12</u>
其中：账龄组合	102,867,613.81	88.75%	18,141,462.69	17.64%	84,726,151.12
合计	<u>115,905,912.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,179,761.66</u>	26.90%	<u>84,726,151.12</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司甲	4,392,091.68	4,392,091.68	100.00%	预计无法收回
公司乙	<u>243,506.85</u>	<u>243,506.85</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>4,635,598.53</u>	<u>4,635,598.53</u>		

② 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	35,358,539.99	1,767,927.00	5.00%
1至2年	16,505,599.28	1,650,559.93	10.00%
2至3年	14,302,610.84	2,860,522.16	20.00%
3至4年	3,787,047.55	1,893,523.78	50.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4至5年	9,372,804.73	7,498,243.78	80.00%
5年以上	<u>687,013.03</u>	<u>687,013.03</u>	100.00%
合计	<u>80,013,615.42</u>	<u>16,357,789.68</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	13,038,298.97	1,288,307.90	4,190,178.13	5,500,830.21	-	4,635,598.53
组合计提坏账准备的应收账款	<u>18,141,462.69</u>	=	<u>1,783,673.01</u>	=	=	<u>16,357,789.68</u>
合计	<u>31,179,761.66</u>	<u>1,288,307.90</u>	<u>5,973,851.14</u>	<u>5,500,830.21</u>	=	<u>20,993,388.21</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
公司 A	3,155,547.11
公司 B	1,056,975.20
公司 C	268,832.30
公司 D	<u>1,019,475.60</u>
合计	<u>5,500,830.21</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
		合计数的比例	
杭州市地铁集团有限责任公司	6,916,148.49	8.17%	553,262.22
江西奇信集团股份有限公司	4,392,091.68	5.19%	4,392,091.68
上海市建筑装饰工程集团有限公司	4,367,626.63	5.16%	845,439.78
上海建工二建集团有限公司	3,399,042.74	4.02%	2,476,647.21
上海丹素金属装饰材料有限公司	<u>2,733,438.81</u>	<u>3.23%</u>	<u>1,266,635.72</u>
合计	<u>21,808,348.35</u>	<u>25.77%</u>	<u>9,534,076.61</u>

(6) 应收账款质押情况

本年末应收账款质押情况详见本财务报表附注六、16、短期借款注 1。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	507,728.23	100.00%	1,426,452.03	84.67%
1至2年	-	-	258,268.75	15.33%
合计	<u>507,728.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,684,720.78</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
上海颀统建筑安装服务有限公司	非关联方	258,643.41	50.94%	1年以内	未到结算期
海盐县集成智能家居协会	非关联方	50,000.00	9.85%	1年以内	未到结算期
浙江鑫宇智能装备有限公司	非关联方	50,000.00	9.85%	1年以内	未到结算期
上海市海华永泰律师事务所	非关联方	48,706.50	9.59%	1年以内	未到结算期
天津满运软件科技有限公司	非关联方	<u>32,056.86</u>	<u>6.31%</u>	1年以内	未到结算期
合计		<u>439,406.77</u>	<u>86.54%</u>		

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>1,693,465.00</u>	<u>5,353,979.54</u>
合计	<u>1,693,465.00</u>	<u>5,353,979.54</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,787,077.06	5,617,631.10
1至2年	5,501,022.94	12,300.00
2至3年	10,000.00	7,700.00
3至4年	1,000.00	7,500.00
4至5年	7,500.00	10,000.00
小计	7,306,600.00	5,655,131.10
减：坏账准备	<u>5,613,135.00</u>	<u>301,151.56</u>
合计	<u>1,693,465.00</u>	<u>5,353,979.54</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,700,000.00	4,905,191.10
押金及保证金	606,600.00	749,940.00
合计	7,306,600.00	5,655,131.10

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	301,151.56	-	301,151.56
本期计提	-	5,321,983.44	-	5,321,983.44
本期转回	-	10,000.00	-	10,000.00
期末余额	-	5,613,135.00	-	5,613,135.00

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	17,500.00	5,500,000.00	10,000.00	-	-	5,507,500.00
组合计提坏账准备的应收账款	283,651.56	=	178,016.56	=	=	105,635.00
合计	301,151.56	5,500,000.00	188,016.56	=	=	5,613,135.00

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
浙江嘉兴中达建设有限公司	往来款	5,500,000.00	2 年以内	75.27%	5,500,000.00
上海秋阳金属科技（集团）有限公司	往来款	1,200,000.00	1 年以内	16.42%	60,000.00
杭州枫华科技有限公司	投标保证金	400,000.00	2 年以内	5.47%	28,000.00
绍兴天圣时代置业有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	1.37%	10,000.00
德才装饰股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	0.68%	5,000.00
合计		7,250,000.00		99.21%	5,603,000.00

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合	账面价值	账面余额	跌价准备或合	账面价值
	同履约成本减			同履约成本减		
		值准备			值准备	
原材料	5,356,578.74	-	5,356,578.74	6,059,609.76	-	6,059,609.76
在产品	605,488.04	-	605,488.04	1,221,943.84	-	1,221,943.84
自制半成品	28,908.52	-	28,908.52	120,303.59	-	120,303.59
库存商品	1,607,631.50	-	1,607,631.50	1,480,514.59	-	1,480,514.59
发出商品	=	=	=	<u>97,809.96</u>	=	97,809.96
合计	<u>7,598,606.80</u>	=	<u>7,598,606.80</u>	<u>8,980,181.74</u>	=	<u>8,980,181.74</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,826,204.35	-
预缴增值税	753,767.65	380,283.75
预交所得税	-	10,086.57
待摊费用	=	<u>77,000.00</u>
合计	<u>2,579,972.00</u>	<u>467,370.32</u>

9、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值	-	-
期初余额	25,964,284.66	25,964,284.66
本期增加金额	347,293.86	347,293.86
其中：固定资产转入	347,293.86	347,293.86
本期减少金额	951.00	951.00
其中：处置	951.00	951.00
期末余额	26,310,627.52	26,310,627.52
② 累计折旧		
期初余额	1,800,150.13	1,800,150.13
本期增加金额	491,780.15	491,780.15
其中：计提	491,780.15	491,780.15
本期减少金额	639.83	639.83
其中：处置	639.83	639.83
期末余额	2,291,290.45	2,291,290.45
③ 账面价值		
期末账面价值	24,019,337.07	24,019,337.07
期初账面价值	24,164,134.53	24,164,134.53

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	130,077,173.89	137,440,878.54
固定资产清理	二	二
合计	<u>130,077,173.89</u>	<u>137,440,878.54</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
① 账面原值						
期初余额	118,660,642.55	42,876,180.89	1,100,265.94	1,853,484.68	-	164,490,574.06
本期增加金额	1,940,189.16	183,168.80	-	9,217.48	6,193.81	2,138,769.25
其中：购置	-	183,168.80	-	9,217.48	6,193.81	198,580.09
在建工程转入	1,940,189.16	-	-	-	-	1,940,189.16
本期减少金额	351,342.86	3,141,592.92	34,874.36	-	-	3,527,810.14
其中：处置或报废	4,049.00	3,141,592.92	34,874.36	-	-	3,180,516.28
转入投资性房地	347,293.86	-	-	-	-	347,293.86
期末余额	120,249,488.85	39,917,756.77	1,065,391.58	1,862,702.16	6,193.81	163,101,533.17
② 累计折旧						
期初余额	7,709,883.37	16,890,637.49	917,890.88	1,531,283.78	-	27,049,695.52
本期增加金额	2,532,327.38	4,206,214.82	38,854.08	127,887.67	588.42	6,905,872.37
其中：计提	2,532,327.38	4,206,214.82	38,854.08	127,887.67	588.42	6,905,872.37
本期减少金额	2,724.13	895,353.68	33,130.80	-	-	931,208.61
其中：处置或报废	2,724.13	895,353.68	33,130.80	-	-	931,208.61
期末余额	10,239,486.62	20,201,498.63	923,614.16	1,659,171.45	588.42	33,024,359.28
③ 账面价值						
期末账面价值	110,010,002.23	19,716,258.14	141,777.42	203,530.71	5,605.39	130,077,173.89
期初账面价值	110,950,759.18	25,985,543.40	182,375.06	322,200.90	-	137,440,878.54

房屋及建筑物抵押情况详见本财务报表附注六、16、短期借款注 2。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,141,592.92	4,055,483.05
工程物资	二	二
合计	<u>3,141,592.92</u>	<u>4,055,483.05</u>

(1)在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备-数控板料生产线	3,141,592.92	-	3,141,592.92	-	-	-
海盐工厂二期项目-绿化工程	-	-	-	562,844.04	-	562,844.04
海盐工厂二期项目-装修工程	=	=	=	<u>3,492,639.01</u>	=	<u>3,492,639.01</u>
合计	<u>3,141,592.92</u>	=	<u>3,141,592.92</u>	<u>4,055,483.05</u>	=	<u>4,055,483.05</u>

(2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期转入长期	工程累计投入 占预算比例
				资产金额	待摊费用金额	
机器设备-数控板料生产线	-	-	3,141,592.92	-	-	-
海盐工厂二期项目-绿化工程	-	562,844.04	232,016.52	-	794,860.56	-
海盐工厂二期项目-装修工程	-	3,492,639.01	2,430,177.47	-	5,922,816.48	-
海盐工厂二期项目-基建工程	-	-	145,909.72	145,909.72	-	-
海盐工厂二期项目-厂房装修工程	-	=	<u>1,794,279.44</u>	<u>1,794,279.44</u>	=	=
合计	=	<u>4,055,483.05</u>	<u>7,743,976.07</u>	<u>1,940,189.16</u>	<u>6,717,677.04</u>	=

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
机器设备-数控板料生产线	-	-	-	-	-	3,141,592.92
海盐工厂二期项目-绿化工程	-	-	-	-	-	-
海盐工厂二期项目-装修工程	-	-	-	-	-	-
海盐工厂二期项目-基建工程	-	-	-	-	-	-
海盐工厂二期项目-厂房装修工程	=	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=	<u>3,141,592.92</u>

12、无形资产

项目	软件	土地使用权	排污权	合计
① 账面原值				
期初余额	886,761.52	27,482,799.90	17,124.00	28,386,685.42
期末余额	886,761.52	27,482,799.90	17,124.00	28,386,685.42
② 累计摊销				
期初余额	677,541.88	2,608,137.51	12,843.00	3,298,522.39
本期增加金额	138,963.99	533,942.43	3,139.40	676,045.82
其中：计提	138,963.99	533,942.43	3,139.40	676,045.82
期末余额	816,505.87	3,142,079.94	15,982.40	3,974,568.21
③ 账面价值				
期末账面价值	70,255.65	24,340,719.96	1,141.60	24,412,117.21
期初账面价值	209,219.64	24,874,662.39	4,281.00	25,088,163.03

注：土地使用权抵押情况详见本财务报表附注六、25、长期借款。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海盐工厂二期项目-绿化工程	-	794,860.56	-	-	794,860.56
海盐工厂二期项目-装修工程	-	<u>5,922,816.48</u>	=	=	<u>5,922,816.48</u>
合计	=	<u>6,717,677.04</u>	=	=	<u>6,717,677.04</u>

14、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	1,161,782.71	174,267.41	1,346,800.58	202,020.09

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,617,073.21	31,499,532.45
可抵扣亏损	<u>77,773,749.41</u>	<u>58,422,153.15</u>
合计	<u>104,390,822.62</u>	<u>89,921,685.60</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	-	143,315.41	
2024 年	-	-	
2025 年	-	-	

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	22,228,680.84	22,228,680.84	
2027 年	36,050,156.90	36,050,156.90	
2028 年	19,494,911.67	-	
合计	77,773,749.41	58,422,153.15	

15、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	459,236.42	-	459,236.42	1,806,296.42	-	1,806,296.42

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款(注 1)	5,000,000.00	12,692,336.87
抵押借款(注 2)	10,000,000.00	34,103,676.91
保证借款(注 3)	17,500,000.00	28,000,000.00
信用借款	913,278.80	-
未到期应付利息	46,508.00	172,163.70
合计	33,459,786.80	74,968,177.48

注 1：质押借款明细如下：

银行名称	借款余额	质押物	质押金额
宁波通商银行股份有限公司上海青浦支行	5,000,000.00	与中亿丰建设集团股份有限公司签订的《苏州轨道交通 6 号线工程站机电安装及装修施工项目 SRT6-13-3 标烤瓷蜂窝铝板》合同项下应收账款	6,036,400.00

注 2：抵押借款明细如下：

银行名称	借款余额	抵押物	抵押金额
中国工商银行股份有限公司上海市徐泾支行	10,000,000.00	沪(2017)青字不动产权第 018075 号	18,000,000.00

注 3：保证借款明细如下：

银行名称	借款余额	担保人	担保金额
中国农业银行股份有限公司青浦支行	10,000,000.00	管明贤、白雪红	10,000,000.00
绍兴银行股份有限公司嘉兴海盐支行	5,000,000.00	嘉兴市融资担保有限公司、管明贤、白雪红	5,000,000.00

银行名称	借款余额	担保人	担保金额
浙江泰隆商业银行股份有限公司嘉兴海盐百步小微企业专营支行	2,000,000.00	上海合富新材料科技股份有限公司、管明贤、白雪红、任燕玲	2,500,000.00
苏州银行股份有限公司扬州分行	<u>500,000.00</u>	中亿丰控股集团有限公司	<u>500,000.00</u>
合计	<u>17,500,000.00</u>		<u>17,500,000.00</u>

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,918,553.89	6,000,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	30,679,246.59	28,777,516.76
应付工程款	3,701,645.26	12,123,018.58
应付服务费	1,412,073.16	287,824.09
应付劳务费	1,959,848.89	3,174,797.21
其他	<u>242,530.00</u>	<u>965,470.15</u>
合计	<u>37,995,343.90</u>	<u>45,328,626.79</u>

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,346,786.97	2,006,993.63

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,901,588.40	18,622,452.62	18,973,658.84	2,550,382.18
离职后福利-设定提存计划	783,755.10	1,282,953.50	1,351,495.21	715,213.39
辞退福利	-	98,090.99	98,090.99	-
合计	<u>3,685,343.50</u>	<u>20,003,497.11</u>	<u>20,423,245.04</u>	<u>3,265,595.57</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,301,823.86	15,424,637.62	15,780,090.34	1,946,371.14
职工福利费	-	842,140.05	842,140.05	-
社会保险费	514,836.24	1,800,530.59	1,876,251.79	439,115.04
其中：医疗保险费	497,659.98	1,744,714.35	1,819,947.23	422,427.10

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	17,176.26	55,816.24	56,304.56	16,687.94
住房公积金	84,928.30	546,991.00	467,023.30	164,896.00
工会经费和职工教育经费	-	7,551.36	7,551.36	-
其他短期薪酬	-	<u>602.00</u>	<u>602.00</u>	-
合计	<u>2,901,588.40</u>	<u>18,622,452.62</u>	<u>18,973,658.84</u>	<u>2,550,382.18</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	759,824.50	1,242,054.68	1,311,932.44	689,946.74
失业保险费	<u>23,930.60</u>	<u>40,898.82</u>	<u>39,562.77</u>	<u>25,266.65</u>
合计	<u>783,755.10</u>	<u>1,282,953.50</u>	<u>1,351,495.21</u>	<u>715,213.39</u>

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	229,283.04	2,036,835.54
房产税	1,022,166.00	1,287,789.85
企业所得税	848,407.48	1,085,904.30
城市维护建设税	188,330.45	386,268.65
教育费附加	204,174.09	338,958.56
地方教育费附加	148,681.98	225,972.39
土地使用税	245,681.63	245,681.63
印花税	358,600.19	403,657.33
个人所得税	43,345.54	99,187.77
车船税	<u>540.00</u>	<u>1,200.00</u>
合计	<u>3,289,210.40</u>	<u>6,111,456.02</u>

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	-	-
其他应付款	<u>25,777,233.08</u>	<u>2,445,833.88</u>
合计	<u>25,777,233.08</u>	<u>2,445,833.88</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东拆借款	15,348,842.15	1,251,956.95
借款	8,687,495.90	-
押金及保证金	704,886.00	784,171.00
预提费用	554,450.71	199,017.40
代扣代缴款项	481,538.32	155,218.40
应付暂收款	-	23,470.13
其他	<u>20.00</u>	<u>32,000.00</u>
合计	<u>25,777,233.08</u>	<u>2,445,833.88</u>

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,154,216.60	5,117,405.46

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,607,134.88	8,168,577.76
已背书未终止确认的应收票据	<u>1,810,000.00</u>	<u>1,923,846.40</u>
合计	<u>11,417,134.88</u>	<u>10,092,424.16</u>

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	99,276,784.04	99,900,000.00

注：抵押借款明细如下：

银行名称	借款余额	抵押物	抵押金额
温州银行股份有限公司杭州临平支行	35,590,000.00	浙(2022)海盐县不动产权	160,000,000.00
浙江海盐农村商业银行股份有限公司百步支行	60,000,000.00	第 0025129 号	220,000,000.00
浙江海盐农村商业银行股份有限公司百步支行	<u>3,686,784.04</u>	屋顶 2071.3KWp 分布式光伏发电设备	<u>7,900,000.00</u>
合计	<u>99,276,784.04</u>		<u>387,900,000.00</u>

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,346,800.58	-	185,017.87	1,161,782.71	政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期计入
		补助金额	营业外收入金额	其他收益金额
市技术改造专项扶持	1,346,800.58	-	-	185,017.87

(续上表)

负债项目	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关
	本费用金额			/与收益相关
市技术改造专项扶持	-	-	1,161,782.71	与资产相关

27、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,260,000.00	-	-	-	-	-	39,260,000.00

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	31,934,224.00	-	-	31,934,224.00

注 1、2014 年 8 月公司有限公司变更为股份有限公司，形成整体折股溢价 1,374,224.00 元。

注 2、公司于 2015 年 4 月 8 日以每股 2 元的价格定向发行普通股股票，形成股本溢价 500.00 万元。

注 3、公司于 2017 年 11 月 14 日以每股 7 元的价格定向发行普通股股票，形成股本溢价 2,556.00 万元。

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,625,600.70	-	-	8,625,600.70

30、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
期初未分配利润	-36,489,271.69	10,479,946.84	-
调整期初未分配利润调整计数	-	-	-
调整后期初未分配利润	-36,489,271.69	10,479,946.84	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,897,590.39	-35,191,218.53	-
减：应付普通股股利	-	11,778,000.00	-
期末未分配利润	-48,386,862.08	-36,489,271.69	-

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,349,343.45	66,296,105.50	102,009,333.92	93,059,256.97
其他业务	<u>5,032,670.02</u>	<u>2,442,851.98</u>	<u>6,081,232.39</u>	<u>2,725,298.67</u>
合计	<u>88,382,013.47</u>	<u>68,738,957.48</u>	<u>108,090,566.31</u>	<u>95,784,555.64</u>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
异型件	66,893,665.09
标准件	11,959,752.38
标识、边线、配件	697,347.16
加工费收入	3,781,101.03
样品	<u>17,477.79</u>
合计	<u>83,349,343.45</u>

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 83,332,016.68 元，其中：83,332,016.68 元预计将于 2024 年度确认收入。

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	736,578.73	1,336,997.65
土地使用税	245,102.52	218,537.54
印花税	16,201.69	76,438.22
车船税	3,743.20	2,460.00
城市维护建设税	-	140,568.92
教育费附加	-	84,341.35
地方教育费附加	-	<u>56,227.57</u>
合计	<u>1,001,626.14</u>	<u>1,915,571.25</u>

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,200,803.84	4,124,278.66
差旅费	514,259.72	631,099.28
服务费	728,654.46	64,684.56
车辆及交通费	243,756.43	231,400.82

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	226,809.86	177,871.18
设计费	169,811.32	-
修理费	87,449.74	38,694.18
快递费	70,515.16	59,515.06
办公费	30,938.19	73,391.14
运输费	-	166,019.18
保险费	5,388.71	40,134.70
其他	<u>86,437.64</u>	<u>154,324.38</u>
合计	<u>5,364,825.07</u>	<u>5,761,413.14</u>

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,085,677.76	4,585,621.10
折旧及摊销	1,305,542.93	1,812,609.17
中介机构服务费	1,071,025.07	791,528.36
办公费	784,229.78	1,500,266.47
车辆及交通费	284,512.37	217,511.41
物业费	227,400.30	380,612.56
水电费	111,737.67	156,917.93
业务招待费	101,914.19	354,159.14
租赁费	34,034.10	175,257.20
其他	<u>450,788.84</u>	<u>279,803.50</u>
合计	<u>8,456,863.01</u>	<u>10,254,286.84</u>

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,362,794.26	5,570,697.13
直接材料	3,228,006.08	3,608,965.87
折旧及摊销	<u>1,120,884.45</u>	<u>283,768.33</u>
合计	<u>8,711,684.79</u>	<u>9,463,431.33</u>

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,986,559.66	8,645,593.78
其中：银行贷款	8,410,809.56	8,377,453.27
关联方利息支出	326,085.20	268,140.51
企业借款	187,495.90	-

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	62,169.00	-
利息收入	19,816.08	9,114.45
其中：金融机构存款	19,816.08	9,114.45
手续费	<u>131,743.85</u>	<u>24,072.52</u>
合计	<u>9,098,487.43</u>	<u>8,660,551.85</u>

37、其他收益

项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	384,694.13	-
市技术改造专项扶持	185,017.87	198,699.42
培训补贴款	73,800.00	38,400.00
海盐县科学技术局 2023 年 11 号项目经费	64,600.00	-
上海市青浦区经济委员会技术中心评价	50,000.00	-
上海市青浦区经济委员会扶持资金	50,000.00	-
中小企业发展专项扶持资金	30,000.00	-
经信委补贴款	23,870.09	10,333.00
个税退税	5,812.69	10,042.44
残疾人就业困难补助金	4,000.00	1,095.10
残疾人就业服务中心超比例奖励	2,600.00	-
上海市青浦区财政局扶持资金	-	103,100.00
海盐县 2022 稳岗补贴	-	71,309.61
科技金融保费补贴	-	41,740.00
就困补贴	-	19,555.40
就业奖励补贴	-	12,000.00
海盐县 2022 年一次性扩岗补助	-	4,500.00
以工代训补贴	=	<u>1,200.00</u>
合计	<u>874,394.78</u>	<u>511,974.97</u>

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	433.04	219.98

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,685,543.24	-8,404,164.38
其他应收款坏账损失	-5,311,983.44	22,507.39
应收票据坏账损失	<u>8,069.23</u>	<u>56,240.81</u>
合计	<u>-618,370.97</u>	<u>-8,325,416.18</u>

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	895,813.03	32,606.84

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	0.01	2.78	0.01

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	-	1,833,281.28	-
其中：固定资产处置损失	-	1,833,281.28	-
对外捐赠	20,000.00	1,731,566.37	20,000.00
罚款支出	2,700.21	66,410.23	2,700.21
其他	5,000.21	300.39	5,000.21
无法收回的应收账款	<u>3,976.73</u>	-	<u>3,976.73</u>
合计	<u>31,677.15</u>	<u>3,631,558.27</u>	<u>31,677.15</u>

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	27,752.68	29,804.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-11,376,217.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,706,432.61
子公司适用不同税率的影响	-1,152,611.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,281.23
年度内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	4,570,620.55
研发费加计扣除的影响	<u>-1,709,104.67</u>
所得税费用	<u>27,752.68</u>

44、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	304,682.78	313,275.55
利息收入	19,816.08	9,114.45
收到押金及保证金	4,913,840.00	6,267,035.00
代垫款	-	303,509.40
其他	0.01	27,604.14
合计	<u>5,238,338.87</u>	<u>6,920,538.54</u>

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,632,597.86	5,490,688.65
支付押金及保证金	9,529,776.95	6,937,440.00
往来款	1,200,000.00	300,000.00
冻结资金	909,906.46	-
现金捐赠	20,000.00	1,059,000.00
其他	5,498.15	223,181.96
合计	<u>18,297,779.42</u>	<u>14,010,310.61</u>

(2) 与筹资活动的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东资金拆借款	65,017,500.00	39,453,000.00
企业借款	<u>11,000,000.00</u>	=
合计	<u>76,017,500.00</u>	<u>39,453,000.00</u>

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东资金拆借款	51,246,700.00	48,800,000.00
归还企业借款	<u>2,500,000.00</u>	=
合计	<u>53,746,700.00</u>	<u>48,800,000.00</u>

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,897,590.39	-35,191,218.53
加：信用减值准备	618,370.97	8,325,416.18
固定资产折旧、投资性房地产折旧	7,397,652.52	8,274,457.42

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	676,045.82	756,274.40
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)	-895,813.03	-32,606.84
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	1,833,281.28
财务费用(收益以“—”号填列)	8,986,559.66	8,645,593.78
投资损失(收益以“—”号填列)	-433.04	-219.98
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	27,752.68	29,804.91
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,202,011.55	-971,216.10
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	39,841,874.83	18,533,569.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,981,413.95	-9,130,380.23
经营活动产生的现金流量净额	34,975,017.62	1,072,755.76
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	769,758.32	1,385,033.78
减：现金的年初余额	1,385,033.78	3,196,252.51
现金及现金等价物净增加额	-615,275.46	-1,811,218.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	769,758.32	1,385,033.78
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	768,959.91	1,384,382.37
可随时用于支付的其他货币资金	798.41	651.41
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	769,758.32	1,385,033.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,959,276.95	7,959,276.95	应付票据保证	保证金
货币资金	909,906.46	909,906.46	冻结	诉讼
应收账款	3,814,228.76	3,648,517.32	质押借款	质押
投资性房地产	120,249,488.85	110,010,002.23	抵押借款	抵押
固定资产	26,310,627.52	24,019,337.07	抵押借款	抵押
无形资产	<u>27,482,799.90</u>	<u>24,325,006.35</u>	抵押借款	抵押
合计	<u>186,726,328.44</u>	<u>170,872,046.38</u>		

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	应付票据保证 金	保证金
应收账款	10,379,350.67	9,751,277.50	质押借款	质押
投资性房地产	24,697,807.91	22,897,657.78	抵押借款	抵押
固定资产	112,851,830.16	105,141,946.79	抵押借款	抵押
无形资产	<u>27,482,799.90</u>	<u>24,874,662.39</u>	抵押借款	抵押
合计	<u>178,411,788.64</u>	<u>165,665,544.46</u>		

七、研发支出

1、按性质列示

类型	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,362,794.26	5,570,697.13
直接材料	3,228,006.08	3,608,965.87
折旧及摊销	1,120,884.45	283,768.33
合计	<u>8,711,684.79</u>	<u>9,463,431.33</u>
其中：费用化研发支出	8,711,684.79	9,463,431.33

八、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江和美集成新材料科技有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	加工制造	100%	-	设立

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

本期末无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	1,346,800.58	-	-	185,017.87	-	1,161,782.71	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	384,694.13	-
市技术改造专项扶持	185,017.87	198,699.42
培训补贴款	73,800.00	38,400.00
海盐县科学技术局 2023 年 11 号项目经费	64,600.00	-
上海市青浦区经济委员会技术中心评价	50,000.00	-
上海市青浦区经济委员会扶持资金	50,000.00	-
中小企业发展专项扶持资金	30,000.00	-
经信委补贴款	23,870.09	10,333.00
个税退税	5,812.69	10,042.44
残疾人就业困难补助金	4,000.00	1,095.10
残疾人就业服务中心超比例奖励	2,600.00	-
上海市青浦区财政局扶持资金	-	103,100.00
海盐县 2022 稳岗补贴	-	71,309.61
科技金融保费补贴	-	41,740.00
就困补贴	-	19,555.40
就业奖励补贴	-	12,000.00
海盐县 2022 年一次性扩岗补助	-	4,500.00
以工代训补贴	=	<u>1,200.00</u>
合计	<u>874,394.78</u>	<u>511,974.97</u>

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、借款、应付票据、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。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

本公司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 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。本公司的利率风险产生于以浮动利率计息的短期借款(详见附注六、16)、一年内到期的非流动负债(详见附注六、23)和长期借款(详见附注六、25)等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为34,342,029.81元（上期末：43,000,000.00元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为106,900,000.00元（上期末：131,868,177.48元）。

在管理层进行敏感性分析时，25~50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期的非流动负债按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基点	-39,452.59	-39,452.59	-69,143.45	-69,143.45
人民币基准利率增加 50 个基点	-78,905.19	-78,905.19	-138,286.91	-138,286.91

(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，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于商业银行，公司认为商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情

况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理层的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	33,459,786.80	-	33,459,786.80
应付票据	15,918,553.89	-	15,918,553.89
应付账款	29,864,204.83	8,131,139.07	37,995,343.90
其他应付款	24,895,308.88	881,924.20	25,777,233.08
一年内到期的非流动负债	10,154,216.60	-	10,154,216.60
其他流动负债	1,810,000.00	-	1,810,000.00
长期借款	-	99,276,784.04	99,276,784.04
合计	<u>116,102,071.00</u>	<u>108,289,847.31</u>	<u>224,391,918.31</u>

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	74,968,177.48	-	74,968,177.48
应付票据	6,000,000.00	-	6,000,000.00
应付账款	38,961,783.71	6,366,843.08	45,328,626.79
其他应付款	2,440,999.31	-	2,440,999.31
一年内到期的非流动负债	5,117,405.46	-	5,117,405.46
其他流动负债	1,923,846.40	-	1,923,846.40
长期借款	-	99,900,000.00	99,900,000.00
合计	<u>129,412,212.36</u>	<u>106,266,843.08</u>	<u>235,679,055.44</u>

十二、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方

本公司的控股股东为自然人管明贤，其对本公司的持股情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
白雪红	股东、董事、副总经理
任燕玲	董事、董事会秘书

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
管明贤	资金拆借利息支出	326,085.20	268,140.51

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
管明贤、白雪红	8,000,000.00	2022-03-15	2023-03-14	是
管明贤、白雪红	10,000,000.00	2022-01-10	2023-01-09	是
管明贤、白雪红	5,000,000.00	2020-06-11	2023-06-10	是
管明贤、白雪红	5,000,000.00	2021-09-30	2031-09-30	否
管明贤、白雪红	2,500,000.00	2022-10-25	2023-10-20	是
管明贤、白雪红	2,900,000.00	2022-03-31	2023-03-25	是
管明贤、白雪红	72,000,000.00	2022-07-13	2027-07-13	否
任燕玲	2,500,000.00	2022-10-25	2023-10-20	是
任燕玲、管明贤、白雪红	2,000,000.00	2023-10-20	2024-10-20	否
管明贤、白雪红	10,000,000.00	2023-01-13	2026-01-13	否

关联担保情况说明：

2022年3月15日，管明贤、白雪红与南京银行股份有限公司徐汇支行签订最高额保证合同为本公司最高限额800.00万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为2022年3月15日至2023年3月14日。

2022年1月10日，管明贤、白雪红与中国农业银行股份有限公司青浦支行签订保证合同，为本公司短期流动资金1,000.00万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为2022年1月10日至2023年1月9日。

2020年6月11日，管明贤、白雪红与嘉兴银行股份有限公司嘉兴海盐支行签订最高额保

证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 500.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2020 年 6 月 11 日至 2023 年 6 月 10 日。

2022 年 9 月 30 日，管明贤、白雪红与绍兴银行股份有限公司嘉兴海盐支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 500.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2021 年 9 月 30 日至 2031 年 9 月 30 日。

2022 年 10 月 25 日，管明贤、白雪红与浙江泰隆商业银行股份有限公司小微百步支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 250.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2022 年 10 月 25 日至 2023 年 10 月 20 日。

2022 年 3 月 31 日，管明贤、白雪红与永赢金融租赁有限公司签订保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司 290.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2022 年 3 月 31 日至 2023 年 3 月 25 日。

2022 年 7 月 13 日，管明贤、白雪红与温州银行股份有限公司上海青浦支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 7,200.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2022 年 7 月 13 日至 2027 年 7 月 13 日。

2022 年 10 月 25 日，任燕玲与浙江泰隆商业银行股份有限公司小微百步支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 250.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2022 年 10 月 25 日至 2023 年 10 月 20 日。

2023 年 10 月 20 日，任燕玲、管明贤、白雪红与浙江泰隆商业银行股份有限公司小微百步支行签订最高额保证合同，为子公司浙江和美集成新材料科技有限公司最高限额 200.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为 2023 年 10 月 20 日至 2024 年 10 月 20 日。

2023 年 1 月 13 日，管明贤、白雪红与中国农业银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行签订保证合同，为本公司最高限额 1,000.00 万元的贷款提供连带责任保证，担保借款期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年，即 2023 年 1 月 13 日至 2026 年 1 月 13 日。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
管明贤	153,000.00	2022/10/12	2023/10/11	本期已偿还
管明贤	970,000.00	2022/12/23	2023/12/22	本期已偿还
管明贤	408,000.00	2023/1/21	2024/1/20	本期已偿还
管明贤	15,000.00	2023/2/21	2024/2/20	本期已偿还
管明贤	1,860,000.00	2023/2/23	2024/2/22	本期已偿还
管明贤	758,000.00	2023/3/28	2024/3/27	本期已偿还
管明贤	870,000.00	2023/4/14	2024/4/13	本期已偿还
管明贤	24,180,000.00	2023/5/31	2024/5/30	本期已偿还

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
管明贤	5,000,000.00	2023/6/1	2024/5/31	本期已偿还
管明贤	435,000.00	2023/6/20	2024/6/19	本期已偿还
管明贤	9,326,500.00	2023/7/20	2024/7/19	本期已偿还
管明贤	1,030,000.00	2023/8/25	2024/8/24	本期已偿还
管明贤	150,000.00	2023/9/21	2024/9/20	本期已偿还
管明贤	215,000.00	2023/9/28	2024/9/27	本期已偿还
管明贤	1,595,000.00	2023/10/24	2024/10/23	本期已偿还
管明贤	3,816,200.00	2023/11/14	2024/11/13	本期已偿还
管明贤	20,000.00	2023/9/21	2024/9/20	本期尚未偿还
管明贤	9,583,800.00	2023/11/14	2024/11/13	本期尚未偿还
管明贤	135,000.00	2023/12/20	2024/12/19	本期尚未偿还
管明贤	5,160,000.00	2023/12/29	2024/12/28	本期尚未偿还

(4) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	1,842,101.48	1,866,768.99

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款-拆借款	管明贤	15,348,842.15	1,251,956.95

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本年度无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 2023 年度，江苏喜润科宝房屋材料系统工程有限公司向南京市秦淮区人民法院提起民事诉讼，要求公司支付服务费 709,906.46 元。截止 2023 年 12 月 31 日，本案已做出一审判决。截止本财务报表报出日，本公司拟提出上诉。

(2) 2023 年 11 月 16 日，公司向北京市丰台区人民法院提起民事诉讼，起诉中国建筑装饰集团有限公司支付南京禄口国际机场 T1 航站楼南指廊改扩建项目南指廊装饰装修工程标段一(NH2-1 标段)剩余货款 1,055,634.71 元以及逾期付款利息 20,862.95 元。截止本财务报表报出日，该事项已立案。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后事项

(1) 2024年1月，公司向江苏省苏州市姑苏区人民法院提起民事诉讼，起诉浙江亚厦装饰股份有限公司关于苏州5号线项目(港务路竹园路)项目支付剩余的结算款632,238.48元，该事项已于2024年1月12日立案。

(2) 2023年3月，公司向江苏省苏州市姑苏区人民法院提起民事诉讼，起诉浙江亚厦装饰股份有限公司关于苏州5号线项目(劳动路)项目支付剩余的结算款465,492.70元，该事项已于2024年3月4日立案。

(3) 2024年3月17日，公司向南通市崇川区人民法院提起民事诉讼，起诉江苏中南建设装饰集团有限公司关于南通市城市轨道交通1号线一期车站公共区域装饰装修工程06标项目支付货款1,542,567.15元。

十五、其他重要事项

本期无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	28,042,976.06
1至2年	14,970,148.30
2至3年	13,080,415.72
3至4年	6,730,488.52
4至5年	9,921,496.61
5年以上	<u>930,519.88</u>
小计	73,676,045.09
减：坏账准备	19,799,628.45
合计	<u>53,876,416.64</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,635,598.53	6.30%	4,635,598.53	100.00%	-
按组合计提坏账准备	69,040,446.56	93.70%	15,164,029.92	21.96%	53,876,416.64

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：账龄组合	69,040,446.56	93.70%	15,164,029.92	21.96%	53,876,416.64
合计	<u>73,676,045.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,799,628.45</u>	26.87%	<u>53,876,416.64</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	12,215,513.00	10.39%	12,215,513.00	100%	-
按组合计提坏账准备	105,389,557.06	89.61%	17,015,573.47	16.15%	88,373,983.59
其中：账龄组合	87,683,884.04	74.56%	17,015,573.47	19.41%	70,668,310.57
关联方组合	17,705,673.02	15.05%	-	-	17,705,673.02
合计	<u>117,605,070.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,231,086.47</u>	24.86%	<u>88,373,983.59</u>

①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司甲	4,392,091.68	4,392,091.68	100.00%	预计无法收回
公司乙	243,506.85	243,506.85	100.00%	预计无法收回
合计	<u>4,635,598.53</u>	<u>4,635,598.53</u>	<u>100.00%</u>	

②按预期信用风险组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	28,042,976.06	1,402,148.80	5.00%
1至2年	14,970,148.30	1,497,014.83	10.00%
2至3年	13,013,809.12	2,602,761.82	20.00%
3至4年	2,953,695.32	1,476,847.66	50.00%
4至5年	9,372,804.73	7,498,243.78	80.00%
5年以上	<u>687,013.03</u>	<u>687,013.03</u>	100.00%
合计	<u>69,040,446.56</u>	<u>15,164,029.92</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	12,215,513.00	1,288,307.90	3,783,984.93	5,084,237.44	-	4,635,598.53
组合计提坏账准备的应收账款	<u>17,015,573.47</u>	-	<u>1,851,543.55</u>	-	-	<u>15,164,029.92</u>

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	<u>29,231,086.47</u>	<u>1,288,307.90</u>	<u>5,635,528.48</u>	<u>5,084,237.44</u>	=	<u>19,799,628.45</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
公司 A	2,738,954.34
公司 B	1,056,975.20
公司 C	268,832.30
公司 D	<u>1,019,475.60</u>
合计	<u>5,084,237.44</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备期末余 额
杭州市地铁集团有限责任公司	6,916,148.49	9.39%	553,262.22
江西奇信集团股份有限公司	4,392,091.68	5.96%	4,392,091.68
上海市建筑装饰工程集团有限公司	4,367,626.63	5.93%	845,439.78
上海建工二建集团有限公司	3,399,042.74	4.61%	2,476,647.21
中建八局第一建设有限公司	<u>2,452,904.45</u>	<u>3.33%</u>	<u>255,062.55</u>
合计	<u>21,527,813.99</u>	<u>29.22%</u>	<u>8,522,503.44</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>545,465.00</u>	<u>675,518.00</u>
合计	<u>545,465.00</u>	<u>675,518.00</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	313,500.00
1 至 2 年	274,600.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	1,000.00
4 至 5 年	7,500.00
5 年以上	=

账龄	期末账面余额
小计	596,600.00
减：坏账准备	51,135.00
合计	<u>545,465.00</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	596,600.00	729,440.00

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	-	53,922.00	-	53,922.00
本期计提	-	7,213.00	-	7,213.00
本期转回	-	10,000.00	-	10,000.00
期末余额	-	51,135.00	-	51,135.00

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	17,500.00	-	10,000.00	-	-	7,500.00
组合计提坏账准备的应收账款	<u>36,422.00</u>	<u>7,213.00</u>	=	=	=	<u>43,635.00</u>
合计	<u>53,922.00</u>	<u>7,213.00</u>	<u>10,000.00</u>	=	=	<u>51,135.00</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州枫华科技有限公司	投标保证金	400,000.00	2 年以内	67.05%	28,000.00
绍兴天圣时代置业有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	16.76%	10,000.00
德才装饰股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	8.38%	5,000.00
中铁十局集团有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	3.35%	1,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款		坏账准备 期末余额
				期末余额合计	数的比例	
杭州枫华科技有限公司	投标保证金	7,500.00	4-5 年	1.26%		7,500.00
合计		<u>577,500.00</u>		<u>96.80%</u>		<u>51,500.00</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,000,000.00	-	125,000,000.00	125,000,000.00	-	125,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江和美集成 新材料科技有 限公司	125,000,000.00	-	-	125,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,623,102.65	52,857,199.94	78,926,443.59	82,235,183.87
其他业务	<u>4,876,848.49</u>	<u>1,647,284.95</u>	<u>8,534,985.03</u>	<u>7,651,994.29</u>
合计	<u>65,499,951.14</u>	<u>54,504,484.89</u>	<u>87,461,428.62</u>	<u>89,887,178.16</u>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
异型件	53,558,191.53
标准件	6,849,939.50
标识、边线、配件	<u>214,971.62</u>
合计	<u>60,623,102.65</u>

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 71,216,767.28 元，其中：71,216,767.28 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产在持有期间的投资收益	216.52	109.99

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	895,813.03	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	483,887.96	-
委托他人投资或管理资产的损益	433.04	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,677.14	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,190,178.13	
减：所得税影响额	875,903.59	-
合计	4,662,731.43	-

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-31.83%	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.30%	-0.42	-0.42

上海合富新材料科技股份有限公司

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	895,813.03
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	483,887.96
委托他人投资或管理资产的损益	433.04
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,190,178.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,677.14
非经常性损益合计	5,538,635.02
减：所得税影响数	875,903.59
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,662,731.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用