



增光新材

NEEQ: 874349

江苏增光新材料科技股份有限公司

Jiangsu Zengguang Composite New



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、公司负责人庄裕花、主管会计工作负责人张建及会计机构负责人（会计主管人员）张建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、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理	30
第六节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	102

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	江苏省海安市开发区南海大道东 20 号

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、增光新材	指	江苏增光新材料科技股份有限公司
增光有限、有限公司	指	江苏增光复合材料科技有限公司
上海增载	指	上海增载企业管理合伙企业（有限合伙）
南通增铨	指	南通增铨企业咨询管理合伙企业（有限合伙）
科恒建工、南通科恒	指	南通科恒建设工程有限公司
科信工程	指	南通科信工程检测有限公司
公开转让说明书、公转书	指	江苏增光新材料科技股份有限公司公开转让说明书
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金元证券、主办券商	指	金元证券股份有限公司
律师事务所	指	北京观韬中茂律师事务所
会计师、会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌的行为
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	由公司股东（大）会通过的《公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《挂牌规则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》
《1 号指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》
《章程必备条款》	指	《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》
《公司治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
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》
新企业会计准则	指	国家财政部颁布的《企业会计准则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
基质沥青	指	即重交道路石油沥青。在道路交通石油沥青领域，行业内一般将符合国家标准《重交道路石油沥青 GB/T151802010》的重交道路沥青产品统称为“基质沥青”。
乳化沥青	指	乳化沥青是沥青和乳化剂在一定工艺作用下，生成水包油或油包水的液态沥青。乳化沥青是将通常高温使用的道路沥青，经过机械搅拌和化学稳定的方法（乳化），扩散到水中而液化成常温下粘度较低、流动性很好的一种道路建筑材料。可以常温使用，也可以和冷、潮湿的石料一起使用。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏增光新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Zengguang Composite New Technology Co., Ltd.		
法定代表人	庄裕花	成立时间	2009 年 8 月 3 日
控股股东	控股股东为（周庆月）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(周庆月、庄裕花)，一致行动人为（庄辉、上海增载企业管理合伙企业（有限合伙）、南通增铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-其他建筑材料制造（C3039）		
主要产品与服务项目	公司自成立以来，专注于道路延寿材料的研发、生产及销售，并应用于机场道路、公路及市政道路领域，同时公司根据客户的个性化需求在原有产品的基础上进行二次开发，实现了与客户的深度绑定，形成自身产品壁垒。		
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	增光新材	证券代码	874349
挂牌时间	2023 年 12 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	35,000,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海口市南宝路 36 号证券大厦 4 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	于艳	联系地址	江苏省海安市开发区南海大道东 20 号
电话	0513-88778798	电子邮箱	jszgjkgfyxgs@126.com
传真	-		
公司办公地址	江苏省海安市开发区南海大道东 20 号	邮政编码	226600
公司网址	http://www.jszgcl.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	91320621693301665C		

注册地址	江苏省南通市海安市开发区南海大道东 20 号		
注册资本（元）	35,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、销售模式

公司坚持细分市场、服务客户、精细化的销售理念，以带动整体业绩的提升。目前，公司销售的区域为国内，客户遍布于华北地区、华中地区、华东地区、西南地区等地区，终端客户类型多为机场、高速公路及市政等单位。公司的产品销售由市场销售部负责，产品的销售采取直销的销售模式。公司需要根据订单情况确定生产计划，通常订单由公司销售部与客户直接商务谈判建立购销关系，部分需要参与招投标等方式获取订单。公司的产品根据签订的购销合同或者框架协议进行生产。

2、采购模式

公司采购部门收到各部门的采购需求后，采购人员通过市场调研，从过往合作供应商及新增供应商中遴选出符合公司要求的供应商，并对相应产品进行询价。采购人员在整理分析供应商提供的报价以及交付时间等信息后提请采购申请，并经过公司内部审批。产品到货后，公司需求部门对产品进行验收，若存在质量问题，则由采购部门负责与供应商沟通，进行退换货处理。

3、生产模式

公司存在自主生产及委外生产两种生产模式：

(1) 自主生产模式：公司生产部门向仓储物流部领用原材料，并根据配比进行生产加工，生产全程由公司生产专员现场进行生产管理。此外，公司配备了试验室，由生产部门质检人员负责应用方面的常规检测。由于产品的生产周期较短，公司通常在接到订单后根据客户需求开始生产，因此成品存货也相对较少。通过上述生产模式可有效降低公司库存商品积压的风险，保证生产经营的平稳运行。

(2) 委外生产模式：乳化沥青产品由于固含量低、含水量高，因此，对于销售量较大、路程较远的业务，公司在项目地附近通过与当地加工厂合作，进行委外加工厂生产。一方面，由于公司产品的主要原材料基质沥青为标准品，市场竞争充分，符合要求的供应商数量较多。另一方面，公司产品加工工序并不复杂，国内符合要求的加工厂数量较多。公司与委外加工厂采用约定加工单价的方式进行结算，即根据加工结算数量乘以约定单价来确定加工费，委外加工厂在结算过程中不承担原材料价格波动的风险。

3、研发模式

公司专注于机场道路、公路及市政延寿材料的研发。公司在综合市场需求、行业发展趋势、用户反

馈意见的基础上，进行研发课题的前景分析，制定开发计划（开发计划确定研发方式为自主研发或合作研发），待开发计划通过公司审核评定后，再进行新产品研发或原有产品的优化。

公司的研发工作主要是由研发部统筹负责，目前已形成一套完整的调研、开发和新产品评审流程。此外，公司通过与国内各大高校建立合作研发项目，进一步提升了公司的研发能力。

4、盈利模式

公司的盈利模式主要依靠销售自产产品来获取收入、利润和现金流。公司产品的销售价格主要结合原材料价格、人工成本等因素进行协商定价或者招投标定价。目前，公司凭借良好的市场口碑，已取得一定的竞争优势，未来，公司将继续坚持自主创新，重视高新技术人才队伍建设，形成企业独特的竞争能力，努力打造成集科研、生产、销售、服务为一体的知名企业，创造更为可观的收益。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生重大变化。

2024 年，公司将继续巩固公司机场延寿材料业务的市场地位；不断深入研发各类延寿材料在不同机场、不同环境下的应用；深入挖掘客户需求，以客户为核心不断延伸业务链。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2021 年 11 月 30 日，增光新材取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定的高新技术企业资质，有效期 3 年； 2、2022 年 11 月 15 日，增光新材被江苏省工信厅评定为 2022 年度省级专精特新中小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	126,623,031.72	118,665,655.99	6.71%
毛利率%	33.38%	51.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,371,100.13	39,357,038.66	-48.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,252,353.54	38,051,413.83	-46.78%

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）	10.92%	25.22%	-
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）	10.86%	24.38%	-
基本每股收益	0.58	1.12	-48.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	229,508,288.26	241,228,298.52	-4.86%
负债总计	32,113,799.56	65,475,743.29	-50.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,394,488.70	175,752,555.23	12.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.64	5.02	12.35%
资产负债率%（母公司）	13.99%	27.14%	-
资产负债率%（合并）	13.99%	27.14%	-
流动比率	5.81	3.24	-
利息保障倍数	128.18	115.94	-
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	-4,626,796.13	24,950,031.14	-118.54%
应收账款周转率	0.72	0.75	-
存货周转率	16.68	10.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.86%	27.53%	-
营业收入增长率%	6.71%	13.73%	-
净利润增长率%	-48.24%	36.64%	-

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	6,188,159.96	2.70%	37,850,111.19	15.69%	-83.65%
应收票据			1,000,000.00	0.41%	-100.00%
应收账款	157,856,197.48	68.78%	165,725,391.41	68.70%	-4.75%
应收款项融资	10,859,084.84	4.73%	-	-	-
预付款项	5,639,876.86	2.46%	437,816.97	0.18%	1,188.18%
其他应收款	950,139.93	0.41%	1,724,639.77	0.71%	-44.91%
存货	4,940,232.52	2.15%	5,171,261.07	2.14%	-4.47%
固定资产	23,380,563.35	10.19%	19,289,931.69	8.00%	21.21%
无形资产	5,308,375.38	2.31%	5,493,220.74	2.28%	-3.36%
其他非流动资	9,784,260.00	4.26%			

产					
短期借款			10,004,187.48	4.15%	-100.00%
应付账款	24,250,149.03	10.57%	38,401,186.38	15.92%	-36.85%
应交税费	7,329,012.01	3.19%	15,606,328.86	6.47%	-53.04%

项目重大变动原因:

- 1、本期末货币资金余额较去年末减少了 83.65%，主要系公司偿还银行借款、供应商货款导致。
- 2、本期末应收票据余额较去年末减少了 100%，主要原因系公司主要采取现金方式于客户供应商结算导致。
- 3、本期末新增应收款项融资科目，主要原因系本年度公司客户使用建信融通业务、中航信用金融票据与公司进行结算导致。
- 4、本期末预付账款余额较去年上升了 1,188.18%，主要原因系预付供应商材料款导致。
- 5、本年末其他应收款余额较去年下降 44.91%，主要原因系收回安徽交控工程集团有限公司履约保证金 100 万元。
- 6、本期末存货余额及占总资产比例与去年末相比，变动不大。
- 7、本期末固定资产余额较去年上升了 21.21%，主要原因系公司新增产线导致。
- 8、本期末无形资产余额及占总资产比例与去年末相比，变动不大。
- 9、本期末新增非流动资产 9,784,260.00 元，系购买研发及办公大楼预付款。
- 10、本期末应付账款减少 36.85%，主要系支付供应商货款导致。

(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	126,623,031.72	-	118,665,655.99	-	6.71%
营业成本	84,354,546.79	66.62%	57,774,533.22	48.69%	46.01%
毛利率%	33.38%	-	51.31%	-	-
销售费用	1,863,239.48	1.47%	1,108,728.37	0.93%	68.05%
管理费用	9,117,990.88	7.20%	3,765,394.06	3.17%	142.15%
研发费用	6,068,530.73	4.79%	5,972,756.65	5.03%	1.60%
财务费用	-1,011,125.06	-0.80%	74,265.28	0.06%	-1,461.50%
信用减值损失	-2,276,057.41	-1.80%	-4,973,457.50	-4.19%	-54.24%
其他收益	1,433,846.73	1.13%	1,419,019.39	1.20%	1.04%

营业外支出	814,644.78	0.64%	180.97	0.00%	450,054.60%
所得税费用	3,208,418.81	2.53%	6,091,668.74	5.13%	-47.33%
净利润	20,371,100.13	16.09%	39,357,038.66	33.17%	-48.24%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比增加 6.71%，变动不大。
- 2、营业成本同比增加 46.01%，主要原因系市场竞争加剧导致。
- 3、销售费用同比增加 68.05%，主要原因系本年度公司为了进一步增加公司销售能力，招募了一批销售人员，从而使得销售人员薪酬增加。
- 4、管理费用同比增加 142.15%，主要原因系：2023 年度实现新三板挂牌，导致中介机构费用、业务招待费上升；2023 年公司对员工进行股权激励，导致股份支付费用增加；2023 年度公司为提升自身生成、经营、管理能力，聘用外部各类服务机构进行智慧车间上云服务、标准认证、体系建设、行业标准编制辅助服务、科创空间建设服务，加大了服务费支出。
- 5、研发费用同比增加 1.60%，整体变化不大；本年度研发费用占收入比重为 4.79%，上年度研发费用占收入比重为 5.03%，整体变化不大。
- 6、财务费用同比减少 1,461.50%，主要系今年账面资金利息收入导致。
- 7、信用减值损失同比下降 54.24%，主要原因系 2021 年末至 2022 年末，公司应收账款快速增长，导致 2022 年计提坏账准备上升，2023 年末公司期末应收账款余额与 2022 年度变动不大，因此导致 2023 年度信用减值损失金额相对 2022 年度下降。
- 8、其他收益同比变动不大。
- 9、营业外支出同比增加 450,054.60%，主要系所得税以前年度汇算清缴更正滞纳金支出。
- 10、所得税费用同比下降 47.33%，主要原因系公司利润总额下降，导致所得税费用下降。
- 11、净利润同比下降 48.24%，主要原因系毛利率下降、期间费用上升导致。

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	126,451,603.20	118,494,227.47	6.72%
其他业务收入	171,428.52	171,428.52	0.00%
主营业务成本	84,301,482.07	57,721,468.47	46.05%
其他业务成本	53,064.72	53,064.75	0.00%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
道路延寿材料	126,451,603.20	84,301,482.07	33.38%	6.72%	46.05%	-17.93%
房屋租赁	171,428.52	53,064.72	69.05%			

按地区分类分析：

√ 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
中国境内销售	126,623,031.72	84,354,546.79	33.38%	6.71%	46.01%	-17.93%

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入较上年增长 6.72%，主要原因是公司积极开拓市场，客户采购量增加所致；其他业务收入系房屋租赁收入，与上年度持平。

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	西北民航机场建设集团有限责任公司及其关联方	34,454,579.24	27.21%	否
2	上海佳砦新材料科技发展有限公司	23,117,223.28	18.26%	否
3	上海浦东路桥（集团）有限公司	12,709,589.88	10.04%	否
4	云南建投第四建设有限公司	11,269,672.80	8.90%	否
5	南通科恒建设工程有限公司	10,999,910.17	8.69%	是
合计		92,550,975.37	73.10%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东津硕石油化工有限公司	36,205,597.79	45.74%	否
2	厦门华特集团股份有限公司	12,750,444.53	16.11%	否
3	江苏海辉石化有限公司	4,879,832.48	6.17%	否

4	英杰维特投资有限公司	3,769,694.80	4.76%	否
5	上海豫达工程建设有限公司	2,919,956.96	3.69%	否
合计		60,525,526.56	76.47%	-

(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	-4,626,796.13	24,950,031.14	-118.54%
投资活动产生的现金流量净额	-16,856,577.17	6,775,401.82	-348.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,189,583.43	-395,416.80	-2,476.92%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 -4,626,796.13 元，较上期同比下降 118.54%，主要原因系报告期内支付供应商采购款、预付供应商款项导致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-16,856,577.17 元，较上期同比下降 348.79%，主要原因系公司于报告期内增加车间生产线、预付购买研发办公楼款项导致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额-10,189,583.43 元，较上期同比下降 2,476.92%，主要原因系公司偿还银行借款导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、实际控制人不当控制的风险	周庆月直接持有公司 64.86%的股份，同时担任上海增载企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，周庆月通过上海增载企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 4.29%的股份，周庆月合计控制增光新材 69.15%的表决权股份；庄裕花直接持有公司 22.86%的股份，同时担任南通增铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，庄裕花通过南通增铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 1.43%的股份，庄裕花合计控制增光新材 24.29%的表决权股份。庄裕花在报告期内一直担任公司董事长，周庆月在报告期内一直担任公司董事、总经理。周庆月、庄裕花为夫妻关系，且签署了《一致行动人协议》，两人合计控制增光新材 93.44%的表决权股份，能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的日常经营行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。
3、税收优惠变化的风险	公司 2021 年 11 月 30 日取得编号为 GR202132006275 的高新技术企业证书，有效期三年。若后续公司无法通过高新技术企业复审，或者高新技术企业相关税收优惠政策发生不利变化，将影响公司的净利润水平。
4、市场竞争加剧的风险	虽然公司所立足的道路延寿材料行业处于快速发展期，产品壁垒高，竞争环境较为宽松，公司产品获得诸多客户的好评，在市场上具有一定的竞争力；但如果公司不能进一步增强生产、研发和销售能力，不断提高公司的管理水平以及及时调整战略布局，那么公司的业务发展与盈利能力都将受到一定程度的影

	响。
5、行业政策变动的风险	公司所处道路延寿材料行业的发展受宏观政策的影响较大，行业的下游为机场及市政公路建设总包方等，公司产品的销售主要依赖于国家政策的驱动。虽然目前国家加强了基础设施建设力度并出台相关有利的政策保障措施，但各级政府及各建设单位对政策的解读、执行力度都有所不同。行业政策的变化将对业内企业的发展产生重要影响。
6、人才流失的风险	公司所处行业属于智力密集型行业，随着行业的不断发展，行业内公司对人才的需求日趋增长，企业间人力资本竞争激烈。公司经过多年积累，已经建立了一支高素质、业务能力强、技术背景深厚、行业经验丰富的人才队伍，并为员工提供良好的薪酬待遇、工作环境以及多元化的职业发展方向，同时建立了良好的人才培养机制和发展平台。但若未来公司在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面无法保持持续竞争力，导致发生专业技术人员或优秀管理人才大规模流失的情况，将对公司经营发展产生不利影响。
7、核心技术泄露风险	经过长期的实验研究、生产实践，公司开发出多项核心技术。这些技术对于提升产品品质、开发新产品等方面具有至关重要的作用，是构成公司核心竞争力的基础。尽管公司建立了严格的保密制度和管理措施，以保证核心技术的安全性，但如果公司核心技术泄密，或者核心人员的流动带来技术失密，竞争对手可能短期内推出在技术和品质上与公司相同或相似的产品，对公司现有产品销售构成直接威胁，将对公司经营业绩产生不利影响。
8、关联交易占比较高的风险以及未来停止关联交易影响公司业绩的风险	2022 年度、2023 年年度，公司关联方销售金额占总销售金额比例分别为 22.03%、8.69%，占比较高。虽然公司关联销售价格均参考市场价格确定，定价公允，且经过股东大会审议通过，但未来如果公司不能从根本上减少关联交易，则可能存在关联方通过关联交易损害公司利益的风险。为规范关联交易事项，公司实际控制人承诺逐步减少并于 2024 年 12 月 31 日前停止与南通科恒建设工程有限公司之间的关联交易。尽管公司已具备独立获取客户并盈利的能力，但该事项仍可能对公司未来经营业绩构成一定影响。
9、应收账款坏账风险	2022 年末、2023 年末，公司应收账款账面价值分别为 165,725,391.41 元、157,856,197.48 元，占同期营业收入的比例分别为 139.66%、124.67%，占比较高。公司主要客户为大型地方性国有企业、上市公司、机场附属子公司，受到采购预算及拨付流程、内部付款审批程序等影响，付款周期较长。公司主要客户信誉良好，且公司对应收账款充分计提了坏账准备，但仍然存在应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账的风险，进而对公司业绩和生产经营产生不利影响。
10、客户集中度较高的风险	2022 年度、2023 年度，公司前五大客户的销售金额占同期营业收入比重分别为 60.51%、70.09%，集中度较高。虽然公司产品结构日趋完善，客户数量不断丰富，但少数大客户收入仍在公

	公司的营业收入中占据较高的比例，对公司经营形成重大影响。若公司现有大客户贡献的收入无法保持或出现下滑，或公司与任何主要客户的关系发生变化，失去任何主要客户，或公司新客户开发进度不及预期，将会增加公司未来营业收入的不确定性，可能导致公司经营业绩出现下滑。
11、供应商集中度较高的风险	2022 年度、2023 年度，公司前五大供应商的采购金额占同期采购总额比重分别为 81.70%、76.47%，公司定期对市场进行调研，倾向于与产品性能良好、具有价格优势的公司建立长期、稳定的产品、服务采销合作。供应商较为集中的情形符合公司业务特征。若公司与供应商的合作出现重大不利变化，寻找合格的供应商替代者可能将对公司的经营稳定性造成短期影响。
12、季节性风险	公司产品主要用于机场、市政公路、高架等道面铺设、养护等领域，受天气等客观因素影响，路面施工存在明显的季节性：在南方地区，雨季之后，属于路面施工旺季，雨季来临至雨季结束时，属于淡季；在北方地区，除雨季外，冬季气温较低土地结冻时，属于淡季。路面材料提供商的生产、经营模式一般是“以销定产”，只有当客户有需求时才会生产，故大部分路面材料的生产周期和路面施工周期是同步的，有一定季节性。而且，产品存储时间过长，将影响产品品质，反复加热不仅能耗较大，也会导致产品老化，使产品成本上升。受上述施工期及产品特性的影响，公司生产存在较为明显的季节性，公司的营业收入及利润主要体现在下半年。如果随着业务增长，公司不能及时适应季节性变化，将会给公司持续经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	三.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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	80,000.00	70,119.11
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	10,999,910.17
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助	100,000.00	89,699.31
提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
委托理财		
关联租赁（公司系出租方）	171,428.52	171,428.52
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：

1、关联采购情况

报告期内，公司向南通科恒工贸有限公司采购内容为日常办公用品，根据公司日常办公所需、按照市场价格进行采购，采购规模较小，价格公允，持续采购不会对公司业务经营造成不利影响。

2、关联销售情况

报告期内，公司向科恒建工销售内容主要为改性沥青产品，系应科恒建工机场道面建设及养护工程、市政道路建设及养护工程等项目材料需求进行销售。销售业务具有真实业务背景，销售价格参考市场价格进行定价。

公司控股股东、实际控制人已出具承诺，将严格规范和控制公司关联交易，逐步减少与南通科恒建设工程有限公司之间的关联交易；并于 2024 年 12 月 31 日前停止与南通科恒建设工程有限公司之间的关联交易。

3、关联租赁情况

报告期内，公司将部分厂房租赁给南通科信工程检测有限公司公司，提高了公司资产使用效率。租赁价格参考市价决定，定价公允。

4、关联担保情况

公司共同实际控制人庄裕花、周庆月持续无偿为公司的银行贷款提供担保，提高了公司的银行信用，有利于公司长期持续运营。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、周庆月对公司员工实施股权激励

为激励公司员工，周庆月（甲方）于 2023 年 3 月 1 日分别与庄辉、于艳、顾林林（乙方）签订《股

权转让协议》，分别向庄辉、于艳、顾林林转让其公司 0.28%、0.28%、0.28%的股份（对应公司注册资本为 10 万元、10 万元、10 万元），转让价格为 5 元，以上事项经公司 2023 年 1 月 19 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。上述股权激励对象均为增光新材员工，除激励对象庄辉与公司实际控制人之一庄裕花为兄妹关系外，其余激励对象与公司主要股东及实际控制人不存在关联关系。

《股权转让协议》中对股份锁定期事项进行了约定，约定如下：

“三、乙方的权利限制

1、乙方通过股权激励获得的标的股份的锁定期为 36 个月，未经甲方书面同意，在锁定期内，乙方不得擅自转让、捐赠（全部或部分）标的股份，亦不得于标的股份上设置法律或事实上的权利限制（包括但不限于质押），不得因个人原因导致（全部或部分）标的股份被采取调查、冻结等司法、行政及监察措施或出现其他可能影响股东权益完整性的情形。其他有关锁定期及解锁期的安排按照《江苏增光新材料科技股份有限公司股权激励计划（草案）》的相关规定执行。

2、未经甲方及增光科技的书面同意，乙方不得同上海增载、增光科技进行交易，不得自营或者同他人合作经营与增光科技或其下属企业相竞争的业务，不得在与增光科技或其下属企业业务相同或相似的企业中任职或兼职。”

《股权转让协议》中对股份回购事项进行了约定，约定如下：

“四、回购事项

乙方发生下列情形的，应按照如下约定转让标的股份：

（一）锁定期内，乙方从增光科技离职（不包含退休，下同）或连续 2 年业绩考核未达标的，经甲方同意，应将其所持有的标的股份转让给甲方或甲方指定的其他股东，转让价格为：

离职情形分类	第一类离职情形（具体定义见下文）	第二类离职情形或连续 2 年业绩考核未达标	第三类离职情形
退出价格	入股价格+6%年化单利	入股价格+4%年化单利	以下两种价格的孰低： （1）入股价格（扣除参与对象累计所取得的分红，如有） （2）上一年年末每股净资产账面值扣除当年分红

（二）锁定期届满后，如公司已上市：

1、乙方离职属于第一、第二类离职情形或仍在公司任职但有意向退出的，可以直接通过二级市场进行市场交易；乙方仍在公司任职但有意向退出的，每次退出比例原则上不得超过其所持标的股份的 50%（乙方所持出资额低于 1 万元的，可要求一次性退出）；

2、乙方因连续 2 年业绩考核未达标或属于第三类离职情形的，经甲方同意，应将其所持有的标的股份转让给甲方或甲方指定的其他股东；

3、上述情形的转让价格为：

持股年限 (Y)	第一类离职情形、第二类离职情形 或乙方仍在公司任职的情形	连续 2 年业绩考核 未达标	第三类离职情形
Y≥3	市场价格	以下两种价格的孰高： (1) 入股价格+6% 年化单利 (2) 上一年年末每 股净资产账面值扣 除当年分红	以下两种价格的孰低： (1) 入股价格（扣除参与对 象累计所取得的分红，如有） (2) 上一年年末每股净资产 账面值扣除当年分红

(三) 锁定期届满后，如公司暂未上市：

1、乙方离职（包括第一、第二类离职情形）、连续 2 年业绩考核未达标或乙方仍在公司任职但有意向退出的，经甲方同意，可以将其所持有的标的股份转让给甲方或甲方指定的其他股东，转让价格为：

持股年限 (Y)	第一类、第二类离职情形或乙方仍 在公司任职的情形	连续 2 年业绩考核未 达标	第三类离职情形
Y≥3	以下两种价格的孰高： (1) 入股价格+8%年化单利 (2) 上一年年末每股净资产账面值 扣除当年分红	入股价格+6%年化单 利	以下两种价格的孰低： (1) 入股价格（扣除参与对 象累计所取得的分红，如有） (2) 上一年年末每股净资产 账面值扣除当年分红

乙方仍在公司任职但有意向退出的，每次退出比例原则上不得超过其所持标的股份的 50%（乙方所持出资额低于 1 万元的，可要求一次性退出）；

(四) 乙方达到退休年龄的，经甲方同意，可以选择继续持有标的股份或者与甲方协商申请退出。

(五) 上述各类离职情形具体为：

1、第一类离职情形：

- (1) 因公司裁员导致乙方在锁定期内离职；
- (2) 乙方丧失劳动能力而与公司终止劳动关系或者劳务关系的；
- (3) 乙方死亡；
- (4) 乙方的劳动合同在锁定期内期限届满而公司未提出与乙方续约；
- (5) 公司与乙方依据劳动合同的约定协商一致解除劳动合同。

2、第二类离职情形：

- (1) 乙方非过错情形下主动提出离职，且公司同意其离职；
- (2) 乙方的劳动合同在锁定期内期限届满而乙方未提出或拒绝与公司续约。

3、第三类离职情形：

- (1) 乙方违反国家有关法律、行政法规或《公司章程》的规定，给公司造成重大经济损失的；

(2) 乙方因犯罪被追究刑事责任;

(3) 乙方严重失职、渎职;

(4) 乙方在任职期间, 由于受贿、索贿、侵占、盗窃、泄露经营和技术秘密、同业竞争等损害公司利益、声誉等违法违纪行为, 给公司造成重大损失;

(5) 乙方存在公司董事会认定的损害公司或公司控股子公司利益的行为。”

由于上述股权激励为股权的直接转让, 并非期权激励, 因此不涉及行权、授予等事项。该股权激励目的在于激励公司管理层, 不会对公司经营状况造成不利影响, 股权激励后公司控股股东仍为周庆月, 实际控制人仍为周庆月、庄裕花夫妇, 因此不会导致公司控制权的变动。

以上股权激励事项影响 2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年度净利润分别为-41.67 万元、-50 万元、-50 万元、-8.33 万元。

2、周庆月通过上海增载对公司员工实施股权激励

为激励公司员工, 周庆月于 2023 年 3 月 1 日分别与刘加英、于艳、庄辉等 12 名员工签订了《财产份额转让协议》, 分别向刘加英、于艳、庄辉等 12 名员工转让其对上海增载持有的财产份额。上海增载是 2020 年 7 月 8 日设立的有限合伙企业, 执行事务合伙人为周庆月。设立上海增载的目的就是为了公司后续进行股权激励。本次股权激励中上海增载财产份额的具体转让情况如下表所示:

序号	出让方	受让方	转让价格 (元)	转让份额 (元)	占合伙企业 比重 (%)	资金来源
1	周庆月	于艳	1.67	225,000.00	5.00	自有资金
2	周庆月	庄辉	1.67	225,000.00	5.00	自有资金
3	周庆月	顾林林	1.67	225,000.00	5.00	自有资金
4	周庆月	刘加英	1.67	180,000.00	4.00	自有资金
5	周庆月	张建	1.67	180,000.00	4.00	自有资金
6	周庆月	王宇杰	1.67	180,000.00	4.00	自有资金
7	周庆月	李小杰	1.67	180,000.00	4.00	自有资金
8	周庆月	陈斌	1.67	90,000.00	2.00	自有资金
9	周庆月	吴国兴	1.67	90,000.00	2.00	自有资金
10	周庆月	唐存荣	1.67	90,000.00	2.00	自有资金
11	周庆月	石静	1.67	90,000.00	2.00	自有资金
12	周庆月	张洪	1.67	90,000.00	2.00	自有资金

其中, 上海增载份额持有人刘加英除因股权激励事项从执行事务合伙人周庆月处受让了 180,000.00 元的财产份额外, 还以 0 元受让了上海增载有限合伙人周飞 100,000.00 元的财产份额。刘加英与周飞系母子关系。该事项于 2023 年 5 月 29 日完成份额转让的工商变更手续。

以上股权激励事项经公司 2023 年 1 月 19 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过,并于 2023 年 5 月 29 日完成份额转让的工商变更手续。上述股权激励对象均为增光新材员工,除激励对象庄辉与公司实际控制人之一庄裕花为兄妹关系外,其余激励对象与公司主要股东及实际控制人不存在关联关系。

《财产份额转让协议》中对财产份额锁定期进行了约定,约定如下:

“三、乙方的权利限制

1、乙方通过股权激励获授的财产份额的锁定期为 36 个月,未经甲方书面同意,在锁定期内,乙方不得擅自转让、捐赠(全部或部分)标的份额,亦不得于标的份额上设置法律或事实上的权利限制(包括但不限于质押),不得因个人原因导致(全部或部分)标的份额被采取调查、冻结等司法、行政及监察措施或出现其他可能影响合伙人权益完整性的情形。其他有关锁定期及解锁期的安排按照《江苏增光新材料科技股份有限公司股权激励计划(草案)》的相关规定执行。

未经甲方及增光科技的书面同意,乙方不得同上海增载、增光科技进行交易,不得自营或者同他人合作经营与增光科技或其下属企业相竞争的业务,不得在与增光科技或其下属企业业务相同或相似的企业中任职或兼职。”

《财产份额转让协议》中对财产份额回购事项进行了约定,约定如下:

“四、回购事项

乙方发生下列情形的,应按照如下约定转让标的份额:

(一)锁定期内,乙方从增光科技离职(不包含退休,下同)或连续 2 年业绩考核未达标的,经甲方同意,应将其所持有的标的份额转让给甲方或甲方指定的符合股权激励对象标准的增光科技员工,转让价格为:

离职情形分类	第一类离职情形 (具体定义见下文)	第二类离职情形或连续 2 年业绩考核未达标	第三类离职情形
退出价格	入股价格+6%年化单利	入股价格+4%年化单利	以下两种价格的孰低: (1)入股价格(扣除参与对象累计所取得的分红,如有) (2)上一年年末每股净资产账面值扣除当年分红

(二)锁定期届满后,如公司已上市:

1、乙方离职属于第一、第二类离职情形或仍在公司任职但有意向退出的,经甲方同意后,可以与甲方商议将其所持标的份额转让给甲方或甲方指定的上海增载其他合伙人;乙方仍在公司任职但有意向退出的,每次退出比例原则上不得超过其所持标的份额的 50%(乙方所持财产份额低于 1 万元的,可要求一次性退出);

2、乙方因连续 2 年业绩考核未达标或属于第三类离职情形的，经甲方同意，乙方可以与甲方商议将其所持有的标的份额转让给甲方或甲方指定的符合股权激励对象标准的增光科技员工；

3、上述情形的转让价格为：

持股年限 (Y)	第一类离职情形、第二类离职情形 或乙方仍在公司任职的情形	连续 2 年业绩考核未 达标	第三类离职情形
Y≥3	市场价格	以下两种价格的孰高： (1) 入股价格+6% 年化单利 (2) 上一年年末每 股净资产账面值扣 除当年分红	以下两种价格的孰低： (1) 入股价格（扣除参与 对象累计所取得的分红， 如有） (2) 上一年年末每股净资 产账面值扣除当年分红

(三) 锁定期届满后，如公司暂未上市：

1、乙方离职（包括第一、第二类离职情形）、连续 2 年业绩考核未达标或乙方仍在公司任职但有意愿退出的，经甲方同意，乙方可以与甲方商议将其所持有的标的份额转让给甲方或甲方指定的符合股权激励对象标准的增光科技员工，转让价格为：

持股年限 (Y)	第一类、第二类离职情形或乙方仍 在公司任职的情形	连续 2 年业绩考核 未达标	第三类离职情形
Y≥3	以下两种价格的孰高： (1) 入股价格+8%年化单利 (2) 上一年年末每股净资产账面值 扣除当年分红	入股价格+6%年化 单利	以下两种价格的孰低： (1) 入股价格（扣除参与 对象累计所取得的分红，如 有） (2) 上一年年末每股净资 产账面值扣除当年分红

乙方仍在公司任职但有意愿退出的，每次退出比例原则上不得超过其所持标的份额的 50%（乙方所持财产份额低于 1 万元的，可要求一次性退出）；

(四) 乙方达到退休年龄的，经甲方同意，可以选择继续持有标的份额或者与甲方协商申请退出。

(五) 上述各类离职情形具体为：

1、第一类离职情形：

- (1) 因公司裁员导致乙方在锁定期内离职；
- (2) 乙方丧失劳动能力而与公司终止劳动关系或者劳务关系的；
- (3) 乙方死亡；
- (4) 乙方的劳动合同在锁定期内期限届满而公司未提出与乙方续约；
- (5) 公司与乙方依据劳动合同的约定协商一致解除劳动合同。

2、第二类离职情形：

- (1) 乙方非过错情形下主动提出离职，且公司同意其离职；

(2) 乙方的劳动合同在锁定期内期限届满而乙方未提出或拒绝与公司续约。

3、第三类离职情形：

(1) 乙方违反国家有关法律、行政法规或《公司章程》的规定，给公司造成重大经济损失的；

(2) 乙方因犯罪被追究刑事责任；

(3) 乙方严重失职、渎职；

(4) 乙方在任职期间，由于受贿、索贿、侵占、盗窃、泄露经营和技术秘密、同业竞争等损害公司利益、声誉等违法违纪行为，给公司造成重大损失；

(5) 乙方存在公司董事会认定的损害公司或公司控股子公司利益的行为。”

由于上述股权激励为财产份额的直接转让，并非期权激励，因此不涉及行权、授予等事项。该股权激励目的在于激励公司管理层，不会对公司经营状况造成不利影响，股权激励后公司控股股东仍为周庆月，实际控制人仍为周庆月、庄裕花夫妇，因此不会导致公司控制权的变动。

(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	2023年8月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年8月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东（持股5%以上股东）	2023年8月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月21日	2024年12月31日	挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	其他（2024年12月31日前停止与科恒建工之间的关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月21日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	其他（不利用本人在发行人中的董监高以及股东地位在关联交易中谋取不正当利益）	正在履行中
其他股东（持股5%以上股东）	2023年8月21日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	其他（不利用本人在发行人中的董监高以及股东地位在关联交易中谋取不正当利	正在履行中

					益)	
实际控制人或控股股东	2023年8月21日		挂牌	资金占用承诺	其他承诺(不占用或转移公司资金、资产及其他资源)	正在履行中
董监高	2023年8月21日		挂牌	资金占用承诺	其他承诺(不占用或转移公司资金、资产及其他资源)	正在履行中
其他股东(持股5%以上股东)	2023年8月21日		挂牌	资金占用承诺	其他承诺(不占用或转移公司资金、资产及其他资源)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月21日		挂牌	股份增持承诺	其他(不得违规减持)	正在履行中
董监高	2023年8月21日		挂牌	股份增持承诺	其他(不得违规减持)	正在履行中
董监高	2023年8月21日		挂牌	其他承诺(竞业禁止)	其他(不违反竞业禁止规定)	正在履行中
其他(核心技术人员)	2023年8月21日		挂牌	其他承诺(竞业禁止)	其他(不违反竞业禁止规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月21日		挂牌	其他承诺(社保公积金)	其他(确保股份公司及其子公司不因社保公积金缴纳情况发生任何经济损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月21日		挂牌	其他承诺(购买合同、发票缺失的固定资产)	其他(确保公司不会因购买合同、发票缺失的固定资产遭受任何损失)	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	10,250,000	29.29%	-1,816,113	8,433,887	24.10%
	其中：控股股东、实际控制人	7,750,000	22.14%	-300,000	7,450,000	21.29%
	董事、监事、高管	500,000	1.43%		500,000	1.43%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	24,750,000	70.71%	1,816,113	26,566,113	75.90%
	其中：控股股东、实际控制人	23,250,000	66.43%		23,250,000	66.43%
	董事、监事、高管	1,500,000	4.29%	300,000	1,800,000	5.14%
	核心员工					
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 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	周庆月	23,000,000	-300,000	22,700,000	64.86%	17,250,000	5,450,000		
2	庄裕花	8,000,000		8,000,000	22.86%	6,000,000	2,000,000		
3	庄辉	2,000,000	100,000	2,100,000	6.00%	1,600,000	500,000		
4	上海增载	1,500,000		1,500,000	4.29%	1,182,779	317,221		

	企业管理合伙企业（有限合伙）								
5	南通增铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	500,000		500,000	1.43%	333,334	166,666		
6	于艳		100,000	100,000	0.28%	100,000	0		
7	顾林林		100,000	100,000	0.28%	100,000	0		
合计		35,000,000	0	35,000,000	100.00%	26,566,113	8,433,887		

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东周庆月与自然人股东庄裕花为夫妻关系；自然人股东庄裕花与自然人股东庄辉为兄妹关系。自然人股东周庆月为公司合伙企业股东上海增铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。自然人股东庄裕花为公司合伙企业股东南通增铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

公司股东周庆月与庄裕花签订了《一致行动人协议》，该协议的有效期限为：自 2020 年 5 月 25 日协议签署之日起在双方持有公司股份的期间内持续有效。

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

报告期初，周庆月持有公司 23,000,000 股股份，占公司总股本的 65.71%，为公司控股股东。截至本报告签署日，周庆月持有公司 22,700,000 股股份，占公司总股本的 64.86%，仍为公司控股股东。

报告期初至本报告签署日，周庆月持有公司股权比例从 65.71%降至 64.86%，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至本报告签署日，周庆月直接持有公司 64.86%的股份，同时担任上海增载企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，周庆月通过上海增载企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 4.29%的股份，周庆月合计控制增光新材 69.15%的表决权股份；庄裕花直接持有公司 22.86%的股份，同时担任南通增铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，庄裕花通过南通增铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 1.43%的股份，庄裕花合计控制增光新材 24.29%的表决权股份。庄裕花在报告期内一直担任公司董事长，周庆月在报告期内一直担任公司董事、总经理。周庆月、庄裕花可以对董事会、股东大会的决议及公司的生产经营管理产生重大影响，能够实际控制公司的经营决策。周庆月、庄裕花为夫妻关系，且签署了《一致行动人协议》，两人合计控制增光新材 93.44%的表决权股份，故认定周庆月、庄裕花为公司共同实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周庆月	董事、总经理	男	1974年10月	2023年4月27日	2026年4月26日	23,000,000	-300,000	22,700,000	64.86%
庄裕花	董事长	女	1978年3月	2023年4月27日	2026年4月26日	8,000,000		8,000,000	22.86%
庄辉	董事、副总经理	男	1971年12月	2023年4月27日	2026年4月26日	2,000,000	100,000	2,100,000	6.00%
于艳	董事、董事会秘书	女	1976年1月	2023年4月27日	2026年4月26日	0	100,000	100,000	0.28%
顾林林	董事	男	1987年7月	2023年4月27日	2026年4月26日	0	100,000	100,000	0.28%
孙丽辉	监事会主席	男	1981年4月	2023年4月27日	2026年4月26日				
徐忠臣	监事	男	1982年8月	2023年4月27日	2026年4月26日				
宋佳燕	职工代表监事	女	1993年3月	2023年4月27日	2026年4月26日				
张建	财务负责人	男	1982年1月	2023年4月27日	2026年4月26日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总经理周庆月与董事长庄裕花为夫妻关系；董事长庄裕花与董事、副总经理庄辉为兄妹关系；公司董事、总经理周庆月为公司合伙企业股东上海增载企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；公司董事长庄裕花为公司合伙企业股东南通增铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；公司董事、副总经理庄辉、董事、董事会秘书于艳、董事顾林林、监事会主席孙丽辉、监事徐忠臣、职工代表监事宋佳燕、财务负责人张建系上海增载企业管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人。

除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
庄辉	董事、副总经理	限制性股票		175,000				10
于燕	董事、董事会秘书	限制性股票		175,000				10
顾林林	董事	限制性股票		175,000				10
张建	财务负责人	限制性股票		60,000				10
合计	-	-		585,000			-	-

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3

财务人员	4		1	3
行政人员	1	1		2
研发人员	5	2		7
采购人员	2	1		3
生产人员	10	2		12
销售人员	7	6		13
员工总计	32	12	1	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		2
本科	7	14
专科	11	13
专科以下	14	14
员工总计	32	43

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》或《劳务合同》，即时支付员工薪酬，缴纳相关保险。
- 2、培训：公司重视员工专业化的培养，建立宽松、创新的平台给予员工更多发展机会，注重员工工作的能力提升。
- 3、无需要公司承担费用的离退休职工人。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等内部管理制度，强化了对董事会和总经理的约束和监督。在此基础上，公司还制定了《投资者关系管理制度》《信

息披露管理制度》《利润分配制度》《关联交易管理制度》《财务管理制度》等公司内部管理制度，从投资者关系、信息披露、利润分配、关联交易、财务管理等各个方面对公司的内部管理进行了建立健全。

此外，《公司章程》中设置了关于公司终止挂牌中投资者保护的专门条款，对股东权益保护作出了明确安排。

上述内部管理制度的建立健全能够保证公司依法规范运营，确保了公司治理的有效性，且能够给所有股东行使股东权利提供切实有效的保护机制。

报告期内，未出现违法、违规现象。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司经营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显示公平的关联交易。

2、资产独立。公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。

3、人员独立公。公司制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人

员以及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。

4、财务独立。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

5、机构独立。公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	苏亚锡审〔2024〕49 号			
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱戟	狄海英	-	-
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

审 计 报 告

江苏增光新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏增光新材料科技股份有限公司（以下简称“增光新材”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了增光新材 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于增光新材，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、 其他信息

增光新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括[增光新材 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估增光新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算增光新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督增光新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对增光新材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增光新材不能持续经营。

（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。

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（如适用）。

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

苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,188,159.96	37,850,111.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		1,000,000.00
应收账款	五、3	157,856,197.48	165,725,391.41
应收款项融资	五、4	10,859,084.84	
预付款项	五、5	5,639,876.86	437,816.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	950,139.93	1,724,639.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	4,940,232.52	5,171,261.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	11,305.40	
流动资产合计		186,444,996.99	211,909,220.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	536,938.65	590,003.40
固定资产	五、10	23,380,563.35	19,289,931.69

在建工程	五、11		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	5,308,375.38	5,493,220.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,606,154.37	1,840,331.37
递延所得税资产	五、14	2,446,999.52	2,105,590.91
其他非流动资产	五、15	9,784,260.00	
非流动资产合计		43,063,291.27	29,319,078.11
资产总计		229,508,288.26	241,228,298.52
流动负债：			
短期借款	五、16		10,004,187.48
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			
应付账款	五、17	24,250,149.03	38,401,186.38
预收款项			
合同负债	五、18		69,026.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	400,172.83	298,855.79
应交税费	五、20	7,329,012.01	15,606,328.86
其他应付款	五、21	134,465.69	87,184.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22		1,008,973.45
流动负债合计		32,113,799.56	65,475,743.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,113,799.56	65,475,743.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	35,471,899.92	34,201,066.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	8,857,774.71	6,820,664.70
一般风险准备			
未分配利润	五、26	118,064,814.07	99,730,823.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		197,394,488.70	175,752,555.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		197,394,488.70	175,752,555.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		229,508,288.26	241,228,298.52

法定代表人：庄裕花

主管会计工作负责人：张建

会计机构负责人：张建

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		126,623,031.72	118,665,655.99
其中：营业收入	五、27	126,623,031.72	118,665,655.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,388,495.13	69,782,649.51
其中：营业成本	五、27	84,354,546.79	57,774,533.22
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	995,312.31	1,086,971.93
销售费用	五、29	1,863,239.48	1,108,728.37
管理费用	五、30	9,117,990.88	3,765,394.06
研发费用	五、31	6,068,530.73	5,972,756.65
财务费用	五、32	-1,011,125.06	74,265.28
其中：利息费用		185,395.95	395,416.80
利息收入		1,203,878.84	324,679.62
加：其他收益	五、33	1,433,846.73	1,419,019.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,837.81	120,320.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-2,276,057.41	-4,973,457.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,394,163.72	45,448,888.37
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、36	814,644.78	180.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,579,518.94	45,448,707.40
减：所得税费用	五、37	3,208,418.81	6,091,668.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,371,100.13	39,357,038.66
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）		20,371,100.13	39,357,038.66
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		20,371,100.13	39,357,038.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,371,100.13	39,357,038.66
(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）		0.58	1.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.58	1.12

法定代表人：庄裕花

主管会计工作负责人：张建

会计机构负责人：张建

(三) 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		137,664,036.80	91,954,641.47
客户存款和同业存放款项净增加额		4,255,149.04	
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	五、38(1)	3,024,333.69	7,760,895.41
经营活动现金流入小计		144,943,519.53	99,715,536.88
购买商品、接受劳务支付的现金		109,938,586.69	53,522,063.76
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		5,077,791.65	4,227,112.76
支付的各项税费		22,655,049.14	11,050,378.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(1)	11,898,888.18	5,965,951.03
经营活动现金流出小计		149,570,315.66	74,765,505.74
经营活动产生的现金流量净额		-4,626,796.13	24,950,031.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,837.81	278,370.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,001,837.81	10,278,370.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,858,414.98	3,502,968.18
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		17,858,414.98	3,502,968.18
投资活动产生的现金流量净额		-16,856,577.17	6,775,401.82
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,583.43	395,416.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,189,583.43	395,416.80

筹资活动产生的现金流量净额		-10,189,583.43	-395,416.80
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		-31,672,956.73	31,330,016.16
加：期初现金及现金等价物余额		37,850,111.19	6,520,095.03
六、期末现金及现金等价物余额		6,177,154.46	37,850,111.19

法定代表人：庄裕花

主管会计工作负责人：张建

会计机构负责人：张建

(四) 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	35,000,000.00				34,201,066.58				6,820,664.70		99,730,823.95		175,752,555.23
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	35,000,000.00				34,201,066.58				6,820,664.70		99,730,823.95		175,752,555.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,270,833.34				2,037,110.01		18,333,990.12		21,641,933.47
（一）综合收益总额											20,371,100.13		20,371,100.13
（二）所有者投入和减少资本					1,270,833.34								1,270,833.34
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					1,270,833.34								1,270,833.34

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,037,110.01		-2,037,110.01			
1. 提取盈余公积								2,037,110.01		-2,037,110.01			
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	35,000,000.00				35,471,899.92			8,857,774.71		118,064,814.07		197,394,488.70	

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	35,000,000.00				34,201,066.58				2,884,960.83		64,309,489.16		136,395,516.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				34,201,066.58				2,884,960.83		64,309,489.16		136,395,516.57
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									3,935,703.87		35,421,334.79		39,357,038.66
（一）综合收益总额											39,357,038.66		39,357,038.66
（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									3,935,703.87		-3,935,703.87		

1. 提取盈余公积									3,935,703.87		-3,935,703.87		
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	35,000,000.00				34,201,066.58				6,820,664.70		99,730,823.95		175,752,555.23

法定代表人：庄裕花

主管会计工作负责人：张建

会计机构负责人：张建

江苏增光新材料科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏增光新材料科技股份有限公司（以下简称公司）系由江苏增光复合材料科技有限公司（以下简称“增光有限”）于 2020 年 06 月整体变更设立的股份有限公司，增光有限成立于 2009 年 08 月 03 日，本公司注册资本为人民币 3500 万元，统一社会信用代码 91320621693301665C，法定代表人庄裕花，注册地址：海安开发区南海大道东 20 号。

主要经营活动：机场专用雾封层材料、机场专用建设材料的研发、生产及销售；公路及市政道路建设材料、养护材料的研发、生产及销售。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款
账龄超过 1 年的重要预付款项	100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	10 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	100 万元

重要的在建工程	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上(或期末余额占比 10%以上)
重要的投资活动现金流量	公司将单笔投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短(自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,确定为现金等价物。

六、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。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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,将金融资产分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(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(包括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);(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类:(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)以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

(1) 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应收账款、应收票据,且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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，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，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。

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊

金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

七、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品、周转材料等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）合并计提

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，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

八、合同资产

合同资产，指公司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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之六之（八）“金融资产减值”。

九、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	10	3.00	9.70
运输设备	4	3.00	24.25
电子设备	3	3.00	32.33
办公设备及其他	5	3.00	19.40

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十一、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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，公司以专门借款当期

实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(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，公司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一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 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。

(2) 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。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50	土地证登记的使用年限	0.00	2.00
专利权	10	合同约定的使用年限	0.00	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1. 研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

（1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

十四、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉

相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十五、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十六、合同负债

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

十七、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：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。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金
额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并
计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。
在报告期末，公司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。

十八、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的
义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按
照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十九、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收验货时点作为控制权转移时点，确认收入。

（2）让渡资产使用权

本公司租金收入按直线法在租赁期内于损益表中确认。

二十一、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

二十二、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在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，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本

费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

（3）资产负债表日，公司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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计

量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）承租人对租赁的会计处理方法

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

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月/次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法/其他系统合理的方法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

2. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，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，该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%、5%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加及地方教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

二、税收优惠及批文

1. 2021 年 11 月 30 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予公司高新技术企业证书，证书编号：GR202132006275。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起的三年内，将享受按 15.00% 的税率征收企业所得税的优惠政策。公司 2021 至 2023 年度享受按 15.00% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

2. 根据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销

3. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，本公司已进入 2023 年享受增值税加计抵减政策先进制造业企业名单，自 2023 年 1 月 1 日起享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	6,177,154.46	37,850,111.19
应收利息	11,005.50	
合计	6,188,159.96	37,850,111.19

注：公司应收利息主要为七天通知存款及计提的相关利息。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,000,000.00

商业承兑票据		
合计		1,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票 据					
按组合计提坏账准备的应收票 据					
其中：组合 1. 商业承兑汇票					
组合 2. 银行承兑汇票					
合计					

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：组合 1. 商业承兑汇票					
组合 2. 银行承兑汇票	1,000,000.00				1,000,000.00
合计	1,000,000.00				1,000,000.00

(3) 期末本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

(4) 期末本公司无按商业承兑汇票计提坏账准备的应收票据。

(5) 按银行承兑汇票计提坏账准备的说明：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、六（八）

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

(7) 期末公司无已质押的应收票据。

(8) 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
银行承兑汇票		
合计		

(续表)

项目	期初终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

3. 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	121,346,129.86	121,051,397.90
1-2 年	33,418,492.96	52,337,022.66
2-3 年	17,682,472.12	4,835,141.24
3-4 年	574,635.56	1,228,652.87
4-5 年	360,816.87	205,449.46
5 年以上	205,449.46	
合计	173,587,996.83	179,657,664.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	817,944.49	0.47	817,944.49	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	172,770,052.34	99.53	14,913,854.86	8.63	157,856,197.48
其中：账龄组合	172,770,052.34	99.53	14,913,854.86	8.63	157,856,197.48
合计	173,587,996.83	100.00	15,731,799.35	9.06	157,856,197.48

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	826,563.83	0.46	826,563.83	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	178, 831, 100. 30	99. 54	13, 105, 708. 89	7. 33	165, 725, 391. 41
其中：账龄组合	178, 831, 100. 30	99. 54	13, 105, 708. 89	7. 33	165, 725, 391. 41
合计	179, 657, 664. 13	100. 00	13, 932, 272. 72	7. 75	165, 725, 391. 41

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京华辰中仪商贸有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	预计无法收回
南京东部路桥工程有限公司	177,449.46	177,449.46	100.00	预计无法收回
南通洲都实业有限公司	121,918.00	121,918.00	100.00	预计无法收回
衡水万信路桥工程有限公司	50,816.87	50,816.87	100.00	预计无法收回
安徽省环宇公路建设开发有限责任公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回
上海达凌贸易有限公司	129,760.16	129,760.16	100.00	预计无法收回
合计	817,944.49	817,944.49	100.00	

（续表）

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华辰中仪电子技术（北京）有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	预计无法收回
南京东部路桥工程有限公司	177,449.46	177,449.46	100.00	预计无法收回
天津城建滨海路桥有限公司	138,379.50	138,379.50	100.00	预计无法收回
南通洲都实业有限公司	121,918.00	121,918.00	100.00	预计无法收回
衡水万信路桥工程有限公司	50,816.87	50,816.87	100.00	预计无法收回
安徽省环宇公路建设开发有限责任公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回
合计	826,563.83	826,563.83	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	172,770,052.34	14,913,854.86	8.63
合计	172,770,052.34	14,913,854.86	8.63

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	121,346,129.86	6,067,348.57	5.00	121,051,397.90	6,052,569.90	5.00
1-2年	33,418,492.96	3,341,849.30	10.00	52,250,444.66	5,225,044.47	10.00
2-3年	17,490,288.84	5,247,086.65	30.00	4,682,671.74	1,404,801.52	30.00
3-4年	515,140.68	257,570.34	50.00	846,586.00	423,293.00	50.00
合计	172,770,052.34	14,913,854.86	8.63	178,831,100.30	13,105,708.89	7.33

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	826,563.83	129,760.16	138,379.50			817,944.49
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	13,105,708.89	1,808,145.97				14,913,854.86
合计	13,932,272.72	1,937,906.13	138,379.50			15,731,799.35

(4) 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	占应收账款余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
西北民航机场建设集团有限责任公司及其关联方	34,412,682.65	19.82	1,745,034.13
南通科恒建设工程有限公司	27,719,843.17	15.97	2,150,489.39
上海佳砼新材料科技发展有限公司	19,965,332.50	11.50	998,266.63
云南建投第四建设有限公司	18,656,793.66	10.75	2,268,956.68
上海浦东路桥(集团)有限公司	13,577,599.61	7.82	715,247.90

合计	114,332,251.59	65.86	7,877,994.73
----	----------------	-------	--------------

注：西北民航机场建设集团有限责任公司及其关联方系陕西鼎冉建设有限公司、西北民航机场建设集团有限责任公司。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款电子凭证	10,859,084.84	
合计	10,859,084.84	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	11,430,615.62	100.00	571,530.78	5.00	10,859,084.84
其中：账龄组合	11,430,615.62	100.00	571,530.78	5.00	10,859,084.84
合计	11,430,615.62	100.00	571,530.78	5.00	10,859,084.84

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收款项融资	11,430,615.62	571,530.78	5.00
合计	11,430,615.62	571,530.78	5.00

(3) 期末公司无单项计提减值准备的应收账款电子凭证及银行承兑汇票

(4) 期末公司无质押的应收款项融资

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	5,639,876.86	100.00	392,893.34	89.74

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1~2 年			44,923.63	10.26
合计	5,639,876.86	100.00	437,816.97	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 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	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
厦门华特集团股份有限公司	4,027,651.34	71.41
广西筑煜新材料有限责任公司	442,855.17	7.85
北京化工大学	416,666.67	7.39
交通运输部公路科学研究所	330,424.53	5.86
企知道产学研科技成果转化(深圳)有限公司	192,243.18	3.41
合计	5,409,840.89	95.92

6. 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	950,139.93	1,724,639.77
合计	950,139.93	1,724,639.77

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	960,139.93	521,298.16
1~2 年		1,298,341.61
2~3 年		
3~4 年		10,000.00
合计	960,139.93	1,829,639.77
减：坏账准备	10,000.00	105,000.00
净额	950,139.93	1,724,639.77

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
保证金	200,000.00	1,010,000.00
往来款		437,786.21

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	406,564.49	155,743.18
代扣代缴款	24,575.44	126,110.38
政府补助	329,000.00	100,000.00
合计	960,139.93	1,829,639.77
减：坏账准备	10,000.00	105,000.00
净额	950,139.93	1,724,639.77

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	960,139.93	100.00	10,000.00	1.04	950,139.93
其中：账龄组合	960,139.93	100.00	10,000.00	1.04	950,139.93
合计	960,139.93	100.00	10,000.00	1.04	950,139.93

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,829,639.77	100.00	105,000.00	5.74	1,724,639.77
其中：账龄组合	1,829,639.77	100.00	105,000.00	5.74	1,724,639.77
合计	1,829,639.77	100.00	105,000.00	5.74	1,724,639.77

④期末本公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备	960,139.93	10,000.00	1.04
合计	960,139.93	10,000.00	1.04

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	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	

	失		值)	
期初余额	105,000.00			105,000.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	95,000.00			95,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,000.00			10,000.00

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	960,139.93	1.04	10,000.00	950,139.93
第二阶段				
第三阶段				
合计	960,139.93	1.04	10,000.00	950,139.93

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	105,000.00		95,000.00			10,000.00
合计	105,000.00		95,000.00			10,000.00

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴国兴	备用金	382,475.18	1年以内	39.84	
海安经济技术开发区管委会	政府补助	329,000.00	1年以内	34.27	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
西北民航机场建设集团 有限责任公司	履约保证金	200,000.00	1 年以内	20.83	10,000.00
刘拥兵	备用金	20,000.00	1 年以内	2.08	
刘加英	备用金	4,089.31	1 年以内	0.43	
合计	/	935,564.49	/	97.45	10,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	4,093,579.30		4,093,579.30	4,077,184.41		4,077,184.41
周转材料	75,734.09		75,734.09	36,503.72		36,503.72
库存商品	371,073.65		371,073.65	499,959.12		499,959.12
发出商品	399,845.48		399,845.48	557,613.82		557,613.82
合计	4,940,232.52		4,940,232.52	5,171,261.07		5,171,261.07

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,305.40	
合计	11,305.40	

9. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,094,118.51	1,094,118.51
2. 本期增加金额		
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入		
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4. 期末余额	1,094,118.51	1,094,118.51
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	504,115.11	504,115.11
2. 本期增加金额	53,064.75	53,064.75

(1)计提或摊销	53,064.75	53,064.75
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4. 期末余额	557,179.86	557,179.86
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	536,938.65	536,938.65
2. 期初账面价值	590,003.40	590,003.40

10. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,380,563.35	19,289,931.69
固定资产清理		
合计	23,380,563.35	19,289,931.69

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	18,247,161.53	13,199,467.04	7,849,926.31	1,052,701.24	1,799,005.73	42,148,261.85
2. 本期增加金额	155,788.07	6,698,573.45		147,494.75	347,774.33	7,349,630.60
(1)购置	155,788.07	90,884.95		147,494.75	347,774.33	741,942.10
(2)在建工程		6,607,688.50				6,607,688.50

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
转入						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额				3,153.85		3,153.85
(1)处置或报废				3,153.85		3,153.85
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	18,402,949.60	19,898,040.49	7,849,926.31	1,197,042.14	2,146,780.06	49,494,738.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,563,377.82	7,451,681.16	5,767,733.72	882,764.02	1,192,773.44	22,858,330.16
2. 本期增加金额	890,024.49	1,277,365.58	702,815.14	105,116.26	283,582.85	3,258,904.32
(1)计提	890,024.49	1,277,365.58	702,815.14	105,116.26	283,582.85	3,258,904.32
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额				3,059.23		3,059.23
(1)处置或报废				3,059.23		3,059.23
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	8,453,402.31	8,729,046.74	6,470,548.86	984,821.05	1,476,356.29	26,114,175.25
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
废						
(2)企业合并减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,949,547.29	11,168,993.75	1,379,377.45	212,221.09	670,423.77	23,380,563.35
2. 期初账面价值	10,683,783.71	5,747,785.88	2,082,192.59	169,937.22	606,232.29	19,289,931.69

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	912,262.21	未履行报规报建手续

11. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
合计		

(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	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
技改生产设备建设工程	8,201,172.00		6,607,688.50	6,607,688.50			80.57
合计	8,201,172.00		6,607,688.50	6,607,688.50			80.57

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,221,200.00	585,291.27	6,806,491.27
2. 本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			

项目	土地使用权	专利权	合计
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	6, 221, 200. 00	585, 291. 27	6, 806, 491. 27
二、累计摊销			
1. 期初余额	1, 120, 972. 79	192, 297. 74	1, 313, 270. 53
2. 本期增加金额	126, 316. 32	58, 529. 04	184, 845. 36
(1)计提	126, 316. 32	58, 529. 04	184, 845. 36
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	1, 247, 289. 11	250, 826. 78	1, 498, 115. 89
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4, 973, 910. 89	334, 464. 49	5, 308, 375. 38
2. 期初账面价值	5, 100, 227. 21	392, 993. 53	5, 493, 220. 74

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	1, 840, 331. 37		234, 177. 00		1, 606, 154. 37
合计	1, 840, 331. 37		234, 177. 00		1, 606, 154. 37

14. 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
信用减值损失	16, 313, 330. 13	2, 446, 999. 52	14, 037, 272. 72	2, 105, 590. 91

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
合计	16,313,330.13	2,446,999.52	14,037,272.72	2,105,590.91

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购买款项	9,784,260.00	
合计	9,784,260.00	

16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款		10,000,000.00
应付利息		4,187.48
合计		10,004,187.48

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	19,825,386.00	36,986,425.76
与长期资产相关的款项	1,251,082.00	8,849.00
费用及其他	3,173,681.03	1,405,911.62
合计	24,250,149.03	38,401,186.38

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款		69,026.55
合计		69,026.55

19. 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
一、短期薪酬	298,855.79	4,882,482.22	4,781,165.18	400,172.83
二、离职后福利—设定提存计划		296,626.47	296,626.47	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	298,855.79	5,179,108.69	5,077,791.65	400,172.83

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	296,448.00	4,344,250.28	4,243,441.64	397,256.64
二、职工福利费		177,218.00	177,218.00	-
三、社会保险费		180,526.74	180,526.74	-
其中：1. 医疗保险费		161,784.00	161,784.00	-
2. 工伤保险费		18,742.74	18,742.74	-
3. 生育保险费				-
四、住房公积金		143,280.00	143,280.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,407.79	37,207.20	36,698.80	2,916.19
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	298,855.79	4,882,482.22	4,781,165.18	400,172.83

(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
1、基本养老保险费		287,616.00	287,616.00	
2、失业保险费		9,010.47	9,010.47	
3、企业年金缴费				
合计		296,626.47	296,626.47	

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,515,890.10	8,767,778.14
增值税	3,336,254.57	6,081,248.60
城市维护建设税	169,649.55	306,899.24
教育费附加	169,649.46	306,899.29
印花税	33,001.11	39,313.63
城镇土地使用税	37,071.00	37,071.00
房产税	54,553.23	54,553.23
代扣代缴个人所得税	11,961.97	12,565.73
垃圾处理费	657.15	
环境保护税	323.87	
合计	7,329,012.01	15,606,328.86

21. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	134,465.69	87,184.78
合计	134,465.69	87,184.78

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款	134,465.69	86,647.63
其他		537.15
合计	134,465.69	87,184.78

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		8,973.45
背书转让风险未终止确认的票据		1,000,000.00
合计		1,008,973.45

23. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

24. 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）	34,201,066.58			34,201,066.58
其他资本公积		1,270,833.34		1,270,833.34
合计	34,201,066.58	1,270,833.34		35,471,899.92

注：本期资本公积增加系公司实施股权激励确认股份支付所形成。

25. 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	6,820,664.70	2,037,110.01		8,857,774.71
合计	6,820,664.70	2,037,110.01		8,857,774.71

26. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	99,730,823.95	64,309,489.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	99,730,823.95	64,309,489.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,371,100.13	39,357,038.66
减：提取法定盈余公积	2,037,110.01	3,935,703.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	118,064,814.07	99,730,823.95

27. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,451,603.20	84,301,482.07	118,494,227.47	57,721,468.47
其他业务	171,428.52	53,064.72	171,428.52	53,064.75
合计	126,623,031.72	84,354,546.79	118,665,655.99	57,774,533.22

（2）营业收入与营业成本的分解信息

分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
道路延寿材料销售	126,451,603.20	84,301,482.07	118,494,227.47	57,721,468.47
其他业务	171,428.52	53,064.72	171,428.52	53,064.75
合计	126,623,031.72	84,354,546.79	118,665,655.99	57,774,533.22
按经营地区分类				
境内	126,623,031.72	84,354,546.79	118,665,655.99	57,774,533.22
境外				
收入确认时间：				
在某一时点确认收入	126,623,031.72	84,354,546.79	118,665,655.99	57,774,533.22
在某段时间确认收入				
合计	126,623,031.72	84,354,546.79	118,665,655.99	57,774,533.22

（3）履约义务相关的信息

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在完成相关服务，经客户确认后确认收入。本公司销售结算方式通常为赊销，不存在重大融资成分。

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2023 年度	占公司全部营业收入的比例%
西北民航机场建设集团有限责任公司及其关联方	34,454,579.24	27.21
上海佳砼新材料科技发展有限公司	23,117,223.28	18.26
上海浦东路桥（集团）有限公司	12,709,589.88	10.04
云南建投第四建设有限公司	11,269,672.80	8.90
南通科恒建设工程有限公司	10,999,910.17	8.69
合计	92,550,975.37	73.10

注：西北民航机场建设集团有限责任公司及其关联方系陕西鼎冉建设有限公司、西北民航机场建设集团有限责任公司；

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	278,872.18	326,263.34
教育费附加	278,872.18	326,263.43
印花税	64,006.08	62,857.38
房产税	218,212.92	218,212.92
土地使用税	148,284.00	148,284.00
车船税	6,313.66	5,090.86
环保税	751.29	
合计	995,312.31	1,086,971.93

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,001,274.50	581,439.00
差旅费	245,035.34	223,324.34
业务招待费	378,758.49	174,981.87
广告宣传费		46,601.94
折旧与摊销	1,485.33	
其他费用	236,685.82	82,381.22
合计	1,863,239.48	1,108,728.37

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,620,349.32	1,440,326.75
中介机构费用	2,051,886.79	888,383.91
修理费	88,161.52	277,623.2

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	288,909.05	243,281.64
折旧与摊销	858,657.81	451,111.14
保险费	128,104.80	112,749.27
业务招待费	995,197.72	127,759.76
差旅费	498,009.14	59,922.30
水电费	34,335.73	52,092.46
股份支付费用	1,270,833.34	
服务费	1,110,085.75	
其他费用	173,459.91	112,143.61
合计	9,117,990.88	3,765,394.06

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,456,409.87	2,914,012.30
职工薪酬	935,051.79	944,361.00
折旧及摊销费	369,393.77	341,260.63
其他	1,013,120.65	272,297.90
委托外部研究开发费	1,294,554.65	1,500,824.82
合计	6,068,530.73	5,972,756.65

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	185,395.95	395,416.80
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	1,203,878.84	324,679.62
财政贴息		
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	7,357.83	3,528.10
加：其他		
合计	-1,011,125.06	74,265.28

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	911,184.00	1,415,893.00	911,184.00
加计抵减	519,167.13		519,167.13
个税代扣代缴手续费返还	3,495.60	3,126.39	3,495.60
合计	1,433,846.73	1,419,019.39	1,433,846.73

注：政府补助明细情况详见附注五-41. 政府补助。

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财在持有期间的投资收益	1,837.81	120,320.00
合计	1,837.81	120,320.00

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,799,526.63	-4,921,457.50
其他应收款坏账损失	95,000.00	-52,000.00
应收款项融资坏账损失	-571,530.78	
合计	-2,276,057.41	-4,973,457.50

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款及滞纳金	708,164.32	15.97	708,164.32
非流动资产报废损失	94.62	165.00	94.62
捐赠支出	100,000.00		100,000.00
其他	6,385.84		6,385.84
合计	814,644.78	180.97	814,644.78

37. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,549,827.42	6,861,394.87
递延所得税费用	-341,408.61	-769,726.13
合计	3,208,418.81	6,091,668.74

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,579,518.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,536,927.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	523,484.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-851,993.78

所得税费用	3,208,418.81
-------	--------------

38. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,192,873.34	130,235.02
政府补助及营业外收入	914,679.60	1,315,893.00
往来款	916,780.75	6,314,767.39
合计	3,024,333.69	7,760,895.41

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	7,357.83	3,528.10
费用类支出	11,076,980.19	5,799,143.89
往来款		163,279.04
其他	814,550.16	
合计	11,898,888.18	5,965,951.03

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	20,371,100.13	39,357,038.66
加：资产减值损失		
信用减值损失	2,276,057.41	4,973,457.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,311,969.07	3,543,139.28
无形资产摊销	184,845.36	184,845.36
长期待摊费用摊销	234,177.00	174,784.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	94.62	165.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	174,390.45	395,416.80
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,837.81	-120,320.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-341,408.61	-746,018.63
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-23,707.50
存货的减少(增加以“－”号填列)	231,028.55	679,618.14

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,693,508.37	-36,410,095.69
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-23,644,537.27	12,941,708.22
其他	1,270,833.34	
经营活动产生的现金流量净额	-4,626,796.13	24,950,031.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,177,154.46	37,850,111.19
减：现金的期初余额	37,850,111.19	6,520,095.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,672,956.73	31,330,016.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,177,154.46	37,850,111.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,177,154.46	37,850,111.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,177,154.46	37,850,111.19

注：期末现金流量表中现金及现金等价物余额为6,177,154.46元，资产负债表中货币资金为6,188,159.96元，差额11,005.50元，系七天通知存款利息。公司2023年1-12月销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为0.00元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元

40. 所有权或使用权受到限制的资产

公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

41. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产 相关/与收益 相关)	2023 年度	列报项目	计入当期损益的 金额
工业经济考核奖励	与收益相关	40,000.00	其他收益	40,000.00
博士后工作站补助	与收益相关	80,000.00	其他收益	80,000.00
海安市企业招聘市外人员补贴	与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00
知识产权奖励	与收益相关	329,000.00	其他收益	329,000.00
企业新型工业化发展补贴	与收益相关	400,000.00	其他收益	400,000.00
南通市科技局第七届“通创荟”创新创业大赛奖金	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗返还	与收益相关	9,184.00	其他收益	9,184.00
合计	/	911,184.00	其他收益	911,184.00

(2) 报告期无计入递延收益的政府补助

42. 租赁

①经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额 相关的收入
坐落于江苏省海安思南海大道东20号，4号厂房1500平方米房屋	171,428.52	
合计	171,428.52	

②本报告期公司不存在融资租赁业务

③本报告期公司不存在承租业务

附注六、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括金融资产、票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及利率风险。公司管理层已审议

并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

（1）公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

（2）对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期末，公司未提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的比例为65.86%，公司主要销售客户相对信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、市场风险

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。市场风险主要为利率风险。

（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。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公

公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

（二）资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2023年12月31日止，公司的资产负债率为13.99%。金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

附注七、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计 量	第三层次 公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
应收款项融资			10,859,084.84	10,859,084.84
持续以公允价值计量的资产总额			10,859,084.84	10,859,084.84

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	类型	对公司的持 股比例 (%)	对公司的表决权比 例 (%)	是否为公司最终控 制方
周庆月	股东	自然人	69.15	69.15	是

庄裕花	股东	自然人	24.29	24.29	是
-----	----	-----	-------	-------	---

注：庄裕花在报告期内一直担任公司董事长，周庆月在报告期内一直担任公司董事、总经理。周庆月、庄裕花可以对董事会、股东大会的决议及公司的生产经营管理产生重大影响，能够实际控制公司的经营决策。周庆月、庄裕花为夫妻关系，且签署了《一致行动人协议》，两人合计控制增光新材93.44%的表决权股份，故认定周庆月、庄裕花为公司共同实际控制人。

2. 本公司合营和联营企业情况

无。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海增载企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，5%以下小股东
南通增铨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，5%以下小股东
南通科恒工贸有限公司	实际控制人控制的企业，周庆月持股 100%
上海嘉砦投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，周庆月持股 74%
南通科恒建设工程有限公司	实际控制人控制的企业，庄裕花持股 99.9%
南通科恒建设工程有限公司上海分公司	实际控制人曾控制的企业，周庆月曾担任负责人，已于 2022 年 9 月注销
江苏贝士建设工程有限公司	实际控制人曾控制的企业，南通科恒建设工程有限公司曾持股 100%
上海增光环保科技有限公司	实际控制人控制的企业，庄裕花持股 50%
南通德慧利贸易有限公司	实际控制人曾控制的企业，庄裕花曾持股 90%，已于 2020 年 11 月注销
上海熙欢交通科技有限公司	实际控制人控制的企业，庄裕花持股 100%
海启道路建设工程有限公司（上海）有限公司	董事、副总经理庄辉控制的企业
陕西固道建设工程有限公司	董事、副总经理庄辉配偶郁星红曾控制的企业
江苏兰阔家纺有限公司	财务负责人张建控制的企业
通州区川姜镇京红广告制作工作室	财务负责人张建控制的企业
通州区川姜镇京石印章制作服务部	财务负责人张建配偶张玲霞控制的企业
南通如是信息技术有限公司	监事徐忠臣控制的企业
港闸区百康木业商行	监事宋佳燕父亲宋勇军控制的企业
南通科信工程检测有限公司	实际控制人妹妹周庆珍持股 20%，实际控制人周庆月和股东庄辉在报告期外曾合计持股 20%
南通东南交通高新技术有限公司	公司历史子公司，已于 2020 年 12 月注销
徐州高新技术产业开发区威铭裕建材销售经营部	徐忠臣弟弟徐忠宝控制的公司
上海小梯匠网络科技股份有限公司	徐忠臣弟媳郭静静担任董事的公司
庄辉	持股 5%以上股东、董事、副总经理
顾林林	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于艳	董事
孙丽辉	监事会主席
徐忠臣	监事
宋佳燕	职工监事
张建	财务负责人
朱红梅	原监事
陈斌	原监事
周庆珍	实际控制人周庆月的妹妹
郁星红	董事、副总经理庄辉的配偶
张玲霞	财务负责人张建的配偶
宋勇军	监事宋佳燕的父亲
徐忠宝	监事徐忠臣的弟弟
郭静静	监事徐忠臣的弟媳

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通科恒工贸有限公司	采购商品	58,322.70	23,636.64
南通科恒建设工程有限公司	运输服务	8,746.90	
南通如是信息技术有限公司	采购商品	3,049.51	

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通科恒建设工程有限公司	销售商品	10,999,910.17	25,974,140.46

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
南通科信工程检测有限公司	房屋	171,428.52	171,428.52

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周庆月、庄裕花	10,000,000.00	2020-8-31	2023-8-27	是

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	2022年12月31日	本期拆出	本期收回	2023年12月31日	说明
庄裕花		35,000.00	35,000.00		代扣代缴款项

周庆月	80,000.00	40,000.00	120,000.00		代扣代缴款项
庄辉	30,000.00	14,699.31	44,699.31		代扣代缴款项
合计	110,000.00	89,699.31	199,699.31		

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	南通科恒建设工程有限公司	3,700,171.33	185,008.57		
应收账款	南通科恒建设工程有限公司	27,719,843.17	2,150,489.39	37,952,321.68	2,327,693.24
应收账款	南通科信工程检测有限公司	180,461.84	9,023.09	442,880.98	46,856.23
其他应收款	庄裕花			437,786.21	
其他应收款	周庆月			83,697.16	
其他应收款	庄辉			30,000.00	
合计		31,600,476.34	2,344,521.05	38,946,686.03	2,374,549.47

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南通科恒工贸有限公司	8,384.70	
合计		8,384.70	

附注九、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	915,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	26 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日近期每股公允价格及转让价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	结合公司期后增资计划并综合新三板基础层市盈率确定
等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债日，本公

	司根据最新取得的可行权或可解锁职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权或可解锁的权益工具数量。在可行权日或解锁日，最终预计可行权或可解锁权益工具的数量与实际可行权或可解锁数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,270,833.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,270,833.34

3. 股份支付的修改、终止情况

无。

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。。

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	911,184.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,837.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	138,379.50	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-811,149.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	240,252.13	
减：所得税影响数	121,505.54	
非经常性损益净额（影响净利润）	118,746.59	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	118,746.59	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.92	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.86	0.58	0.58

附注十三、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准。

董事长：庄裕花

江苏增光新材料科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	911,184.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,837.81
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	138,379.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-811,149.18
非经常性损益合计	240,252.13
减：所得税影响数	121,505.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	118,746.59

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用