



天华新材

NEEQ: 870492

天华新材料科技（荆门）股份有限公司

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

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	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	26
	附件会计信息调整及差异情况.....	93

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	湖北省荆门市泉口路 20 号公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天华新材、天华公司	指	天华新材料科技（荆门）股份有限公司
凯龙股份	指	湖北凯龙化工集团股份有限公司
报告期、报告期内	指	2023年1月1日-2023年12月31日
股东大会	指	天华新材料科技（荆门）股份有限公司股东大会
董事会	指	天华新材料科技（荆门）股份有限公司董事会
监事会	指	天华新材料科技（荆门）股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
“三会议事规则”	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
荆门市国资委	指	荆门市人民政府国有资产监督管理委员会
长江承销保荐、主办券商	指	长江承销保荐股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天华新材料科技（荆门）股份有限公司		
英文名称及缩写	TianhuaNewMaterialTechnology(Jingmen) Co.,Ltd		
法定代表人	袁瑞杰	成立时间	1997年1月17日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（荆门市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)--橡胶和塑料制造业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造业（C2921）		
主要产品与服务项目	纸塑包装产品的生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天华新材	证券代码	870492
挂牌时间	2017年2月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	13,220,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	马宁	联系地址	湖北省荆门市东宝区泉口路20号
电话	0724-2309121	电子邮箱	Thxclkj@163.com
传真	0724-2309121		
公司办公地址	湖北省荆门市东宝区泉口路20号	邮政编码	448000
公司网址	http://www.thxclkj.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	914208001801263474		
注册地址	湖北省荆门市东宝区泉口街道泉口路20号		
注册资本（元）	13,220,000	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、商业模式

公司业务涵盖塑料包装制品研发、生产（不含直接接触食品的材料等相关产品）、销售，纸制品研发、生产、销售，包装装潢印刷品印刷、其它印刷品印刷，木粉原料加工及销售，普通货物运输，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政市批的货物和技术进出口除外）。公司健全了质量管理体系、环境管理体系及职业健康安全管理体系，通过了 ISO 9001-2015 质量体系认证、ISO 14001-2015 环境管理体系认证及 ISO 45001-2018 职业健康安全管理体系认证，是研发、生产、销售纸塑包装的专业厂家。

公司是国家高新技术企业、省级专精特新“小巨人”企业，通过工信部两化融合贯标评定，获得了工信部核定、授权评定机构颁发的《两化融合管理体系评定证书》，被认定为国家两化融合贯标企业。公司技术实力雄厚，加工设备先进，2016年，公司投资4000万建设高端PE薄膜项目，项目年生产能力7200吨，目前项目已正式投产，该项目选用进口五层马奇设备，成立于1961年的意大利马奇有限公司是欧洲历史最悠久的共挤吹膜设备/流延设备公司之一，也是全世界高端吹膜机销量最高的企业之一。公司检测手段完备，组建了企业技术研发中心，获批了荆门市“吴国峰”大工匠室，公司通过多年的自主研发，获得有效发明专利授权2项、有效实用新型专利授权42项、商标1项。公司产品分为PE膜、塑料中空容器、纸品包装、炸药专用包装膜、电子雷管线卡，广泛应用于纸塑包装行业。

盈利模式：公司是湖北凯龙化工集团股份有限公司（证券代码：002783）的控股子公司。公司前身为荆门市天华包装有限公司，成立于1997年，于2016年7月变更为天华新材料科技（荆门）股份有限公司，并于2017年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：870492。公司生产的塑料中空容器为震源药柱配套包装制品，独家供应母公司湖北凯龙化工集团，公司自主开发设计和生产有较强竞争优势的高端电子膜、电子雷管膜及线卡连接器，通过强化供应链管理降低采购成本，通过精细化管理降低制造成本和提高产品质量，通过分区销售模式和定制化服务提升客户满意度。公司主要收入来源是内销的震源药柱配套包装制品、电子雷管包装膜、线卡连接器产品及外销的高端电子膜、纸箱制品等。

研发模式：公司采用自主创新为主、合作开发为辅的研发模式，建立了较为完善的研发管理体系。公司设技术中心，技术中心下设办公室，地点为技术部和实验室，按技术专业进行分工。公司自主研发的重点为新技术、新产品的应用开发及产品迭代研发，与高校、科研机构合作开发的重点为前瞻性的基础研究。

采购模式：公司采用以产定购和准时化采购模式，通过集团公司电子采购平台比质比价采购，建立了完善的物资管控办法和供应商评价体系，与大型供应商建立稳定合作伙伴关系。通过引进高质量供应商入库，淘汰劣势供应商，降低采购成本。公司采购质量可控，渠道畅通。

生产模式：公司根据订单兼顾合理库存量，采取自主生产与代加工相结合的生产模式。公司自主生产PE膜、塑料中空容器、纸品包装、炸药专用包装膜、电子雷管线卡等产品，防浮锚及雷管座采用代加工方式，公司各类产品生产有着健全的技术标准、工艺规程及生产、现场、安全管理制度。公司实施精细化生产管理，完善的质量管理体系，严格按国家相关标准和客户要求组织生产。

销售模式：公司采取直销为主、经销为辅的销售模式，积极拓展国内、国际市场。内销独家供应母公司湖北凯龙化工集团，为母公司提供质优价廉产品及一条龙优质服务，外销以分区域销售为基础完善组织管理布局，通过专业销售团队收集与分析市场需求和竞品信息，与大客户进行沟通交流、客情维护，达成销售和回款目标。国际主要面向柬埔寨东南亚等海外重点客户及对应的贸易商，加快产品国际认证，为实现国际市场的突破打下坚实基础。公司在持续为客户供应产品和提供服务的过程中，采用完善的客

诉处理机制,持续收集客户意见或建议,公司内部多部门联合分析、及时反馈,为客户提供有效的解决方案,建立客户满意度调查机制,全面提升客户的信任度和粘度。

报告期内,公司的商业模式较上年度没有重大变化。

2、经营计划实现

2023年,是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年,也是天华公司发展历程中极不寻常、极为关键、具有历史转折意义的一年。面对因马奇设备长年未达标达产导致的持续性亏损,以及因此而带来的员工情绪低迷、股东投资信心不足、客户市场萎缩等严峻形势,公司在集团公司的正确领导下,全面贯彻落实党的二十大精神和集团公司的重要工作部署,以推进马奇设备达产达标为抓手,不断转变干部职工思想观念,不断开拓外部市场,不断推进技术进步,不断狠抓降本增效,不断提升管理水平,取得了较好的成效,基本完成了集团公司下达的目标任务。

经营方面:报告期内实现营业收入 92,762,923.09 元,较去年同期 78,497,589.73 元增加 14,265,333.36 元。实现净利润 6,419,980.08 元,较去年同期-4,414,074.45 元增加 10,834,054.53 元。截至 2023 年 12 月 31,公司总资产 113,377,718.24 元,净资产 33,731,572.01 元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020年12月31日,公司被湖北省经济和信息化厅认定为省级专精特新“小巨人”企业; 2021年11月15日,公司通过国家高新技术企业复审,有效期三年,证书编号:202142000622。 2023年5月16日,公司通过工信部两化融合贯标评定,获得了工信部核定、授权评定机构颁发的《两化融合管理体系评定证书》,被认定为国家两化融合贯标企业。

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	92,762,923.09	78,497,589.73	18.17%
毛利率%	18.53%	10.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,419,980.08	-4,414,074.45	245.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,335,977.34	-5,273,563.15	201.18%
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)	18.53%	-15.10%	-
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)	15.51%	-18.04%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.49	-0.33	245.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,377,718.24	120,388,887.94	-5.82%
负债总计	79,646,146.23	93,323,536.01	-14.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,731,572.01	27,065,351.93	24.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.05	24.39%
资产负债率% (母公司)	0%	0%	-
资产负债率% (合并)	70.25%	78.27%	-
流动比率	2.51	1.96	-
利息保障倍数	3.39	-2.79	-
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	-21,570,238.21	10,385,626.70	-307.69%
应收账款周转率	3.33	4.74	-
存货周转率	3.46	3.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.82%	36.96%	-
营业收入增长率%	18.17%	-0.28%	-
净利润增长率%	-245.44%	-83.59%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,927,086.54	3.46%	45,240,816.05	37.58%	-91.32%
应收票据	8,327,215.27	7.34%	3,649,635.00	3.03%	128.17%
应收账款	40,014,186.06	35.29%	14,628,950.84	12.15%	173.53%
存货	18,672,142.31	16.47%	18,166,978.61	15.09%	2.78%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	39,253,807.64	34.62%	34,547,187.86	28.70%	13.62%
在建工程			328,070.27	0.27%	-100.00%
无形资产					
商誉					
短期借款			10,000,000.00	8.31%	-100.00%
长期借款	50,000,000.00	44.10%	50,000,000.00	41.53%	
递延收益	227,458.79	0.20%	280,458.71	0.23%	-18.90%
预付账款	50,743.82	0.04%	104,138.35	0.09%	-51.27%

其他应收款	330,697.73	0.29%	378,938.89	0.31%	-12.73%
使用权资产	1,062,115.37	0.94%	1,483,107.76	1.23%	-28.39%
递延所得税资产	692,562.25	0.61%	1,437,984.81	1.19%	-51.84%
应付职工薪酬	1,132,402.48	1.00%	632,966.83	0.53%	78.90%
应交税费	1,237,517.15	1.09%	1,434,754.57	1.19%	-13.75%
合同负债	15,984.57	0.01%	34,013.28	0.03%	-53.00%
其他非流动资产	617,600.00	0.54%	183,079.50	0.15%	237.34%
其他流动负债	4,516,627.71	3.98%	1,954,421.72	1.62%	131.10%
应付账款	20,490,608.89	18.07%	14,646,572.18	12.17%	39.90%
其他应付款	706,359.48	0.62%	12,544,802.43	10.42%	-94.37%
一年内到期的非流动负债	442,672.20	0.39%	413,210.30	0.34%	7.13%
租赁负债	717,197.65	0.63%	1,159,869.83	0.96%	-38.17%
递延所得税负债	159,317.31	0.14%	222,466.16	0.18%	-28.39%

项目重大变动原因：

(1) 货币资金期末余额较年初减少 4,131.37 万元，下降 91.32%，主要是 2022 年期末银行账户中包含城投委贷 5000 万元，2023 年公司归还集团委贷 1000 万元、支付经营性支出和构建固定资产后银行余额减少所致。

(2) 应收票据期末余额较年初增加 467.76 万元，增长 128.17%，应收票据具体构成如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,786,997.77	3,650,000.00
商业承兑汇票	4,543,549.72	
小 计	8,330,547.49	3,650,000.00
减：坏账准备	3,332.22	365.00
合 计	8,327,215.27	3,649,635.00

本年末已转出未到期的承兑汇票 451.45 万元，较期初增加 256.45 万元。

(3) 应收账款期末余额较年初增加 2,538.52 万元，上升 173.53%，主要是销售业务增加，其中内销客户应收账款较年初增加 1,088.19 万元；外销客户应收账款较年初增加 1,450.33 万元。

(4) 应收款项融资期末余额较年初增加 18.96 万元，上升 78.98%，主要是本期应收银行承兑汇票较期初增加所致。

(5) 在建工程期末余额较年初减少 32.81 万元，降低 100%，主要是本年度项目全部完工，并完成转固工作所致。

(6) 递延所得税资产期末余额较年初减少 74.54 万元，降低 51.84%，主要是本期资产减值准备的计提减少所致。

(7) 其他非流动资产期末余额较年初增加 43.45 万元，上升 237.34%，主要是预付购买设备的款项增加所致。

(8) 短期借款期末余额较年初减少 1000 万元，下降 100%，主要是本年度归还交行贷款 1000 万元后未继续续贷。

(9) 应付账款期末余额较年初增加 584.4 万元，上升 39.9%，主要是主材备货 400 余吨，使应付账款余额增加。

(10) 合同负债期末余额较年初减少 1.8 万元，下降 53%，主要是本期预收货款减少所致。

(11) 应付职工薪酬期末余额较年初增加 49.94 万元，增长 78.9%，主要是本年度业绩向好，计提的本年度应付未付的绩效奖金增加所致。

(12) 其他应付款期末余额较年初减少 1,183.84 万元，下降 94.37%，主要是与凯龙集团往来款项减少所致。

(13) 其他流动负债期末余额较年初增加 256.22 万元，增长 131.1%，本期余额为期末已背书转让，但未终止确认的商业承兑汇票 451.45 万元和预收货款应支付的增值税 0.21 万元，较期初分别增加 256.45 万元和减少 0.23 万元。

(14) 租赁负债期末余额较年初减少 44.27 万元，下降 38.17%，为使用权资产中租赁房产第四年末扣除利息后的摊余成本和租赁土地第三年末扣除利息后的摊余成本。

(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	92,762,923.09	-	78,497,589.73	-	18.17%
营业成本	75,574,115.31	81.47%	70,592,807.33	89.93%	7.06%
毛利率%	18.53%	-	10.07%	-	-
销售费用	734,141.13	0.79%	1,297,179.74	1.65%	-43.40%
管理费用	1,892,346.58	2.04%	846,300.17	1.08%	123.60%
研发费用	4,065,152.74	4.38%	3,247,880.51	4.14%	25.16%
财务费用	2,883,984.61	3.11%	1,714,421.42	2.18%	68.22%
信用减值损失	153,666.85	0.17%	-454,215.34	-0.58%	133.83%
资产减值损失	-1,395,524.24	-1.50%	-5,953,086.15	-7.58%	76.56%
其他收益	825,532.87	0.89%	471,621.26	0.60%	75.04%

投资收益	11,800.00	0.01%			
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	6,882,464.07	7.42%	-5,343,132.57	-6.81%	228.81%
营业外收入	256,021.05	0.28%	388,201.56	0.49%	-34.05%
营业外支出	36,231.33	0.04%	334.12	0.00%	10,743.81%
净利润	6,419,980.08	6.92%	-4,414,074.45	-5.62%	245.44%
税金及附加	364,874.28	0.39%	206,452.90	0.26%	76.73%
所得税费用	682,273.71	0.74%	-541,190.68	-0.69%	226.07%

项目重大变动原因：

(1) 税金及附加本年发生额较上期增加 15.84 万元，上升 76.73%，主要是本期末集中采购生产用原材料，增值税可抵扣进项增加，相应应纳增值税减少，相应计提的附加税也减少。

(2) 销售费用本年发生额较上期减少 56.3 万元，下降 43.4%，主要是本期职工薪酬、差旅费和业务招待费减少所致。

(3) 管理费用本年发生额较上期增加 189.23 万元，上升 123.6%，主要是本期职工薪酬和集团公司股份激励增加所致。

(4) 研发费用本年发生额较上期增加 81.73 万元，上升 25.16%，主要是本期研发项目改变后，相对应的研发人员职工薪酬增加所致。

(5) 财务费用本年发生额较上期增加 116.96 万元，上升 68.22%，主要是 5000 万元城投委贷利息增加所致。

(6) 其他收益本年发生额较上期增加 35.39 万元，上升 75.04%，主要是本期增加增值税加计抵减政策所致。

(7) 投资收益本年发生额较上期增加 1.18 万元，上升 100%，主要是本期客户陕西白河抵款的理想汽车，评估值高于其应收账款余额，从而确认的投资收益所致。

(8) 信用减值损失本年发生额较上期增加 60.79 万元，上升 133.83%，主要是随着应收账款余额的增加，计提的应收账款减值增加所致。

(9) 资产减值损失本年发生额较上期增加 455.76 万元，上升 76.56%，主要是本期根据存货减值测试补提的原材料和库存商品的减值 139.55 万元，较上期减少所致。

(10) 资产处置收益本年发生额较上期增加 3.87 万元，上升 100%，主要是本年度处置闲置设备收益。

(11) 营业外支出本年发生额较上期增加 3.59 万元，上升 10742.81%，主要是本年度赔付罚款支出

增加所致。

(12) 所得税费用本年发生额较上期增加 122.35 万元，上升 226.07%，主要是本期利润总额增加所致。

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	89,892,299.72	78,430,634.10	14.61%
其他业务收入	2,870,623.37	66,955.63	4,187.35%
主营业务成本	73,079,695.32	70,556,691.70	3.58%
其他业务成本	2,494,419.99	36,115.63	6,806.76%

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
纸箱产品	14,550,028.32	9,437,354.07	35.14%	26.73%	13.97%	7.26%
壳体产品	30,548,446.95	23,148,490.71	24.22%	54.06%	47.22%	3.52%
共挤膜产品	4,586,549.66	3,836,883.28	16.34%	-24.12%	-25.81%	1.89%
复合膜产品	10,063,119.78	8,551,090.19	15.03%	6.37%	-1.90%	7.16%
木粉产品	1,957,231.04	1,299,043.32	33.63%	11.58%	-1.93%	9.15%
PE 膜产品	24,196,780.53	24,356,013.81	-0.66%	-18.97%	-22.28%	4.29%
雷管膜	2,584,431.01	1,596,917.62	38.21%	100%	100%	38.21%
线卡	1,405,712.43	853,902.32	39.25%	100%	100%	39.25%
合计	89,892,299.72	73,079,695.32	18.70%	14.64%	3.58%	8.66%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

(1) 壳体产品收入本年发生额较上期增长 54.06%，由于该产品为集团公司专供产品，本年集团公司需求增加是其增长的原因。

(2) 雷管膜本年发生额较上期增长 100%，主要是本年新增产品类别，主要是配套电子雷管线生产线上包装产品使用。

(3) 线卡本年发生额较上期增长 100%，主要是本年下半年新增产品类别。

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	湖北凯龙化工集团股份有限公司	55,300,034.10	61.52%	是

2	东莞市华驰高分子材料有限公司	9,037,189.21	10.05%	否
3	葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	8,250,927.87	9.18%	是
4	合肥鑫显科技有限公司	4,697,845.74	5.23%	否
5	湖北华源包装有限公司	2,434,317.40	2.71%	否
合计		79,720,314.32	88.68%	-

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	武汉优塑新材料有限公司	28,642,310.21	47.71%	否
2	荆州市平安防水材料有限公司	5,764,142.17	9.60%	否
3	当阳市富豪实业有限责任公司	4,998,062.44	8.33%	否
4	宜昌欣宇星环保包装有限公司	2,560,697.61	4.27%	否
5	荆门市五三金丽彩印包装有限公司	2,050,943.14	3.42%	否
合计		44,016,155.57	73.32%	-

(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	-21,570,238.21	10,385,626.70	-307.69%
投资活动产生的现金流量净额	-6,881,041.30	-1,314,064.37	-423.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,862,450.00	35,475,803.47	-136.26%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 307.69%，其中经营活动现金流入较上年同期下降 67.92%，主要是收到的其他与经营活动有关的现金减少所致；经营活动现金流出较上年同期下降 55.76%，主要是支付的其他与经营活动有关的现金减少所致。由于本年度经营活动现金流出大于经营活动现金流入，造成经营活动产生的现金流量净额为负数。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 423.65%，其中投资活动现金流入较上年同期增长 100%，主要是本期出售部分闲置资产和福特汽车所致；投资活动现金流出较上年同期 430.67%，主要是本期购建固定资产，包括线卡项目、壳体升级改造、电子膜升级改造等较上期项目建设增多所致。由于投资活动现金流出增长幅度大于投资活动现金流入的增长幅度，使投资活动产生的现金流量净额下降。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 136.26%，其中筹资活动现金流入小计较上年同期下降 100%，主要为本期未增加借款，而上年同期借款 6000 万元所致；筹资活动现金流出小计较上年

同期下降 47.55%，主要是相比上年同期，本年归还交通银行荆门分行贷款 1000 万元和支付委贷 5000 万贷款利息，而上年同期归还交通银行荆门分行贷款 1000 万元和集团委贷 1350 万元，支付的利息也仅为交通银行荆门分行贷款和集团委贷的利息。由于筹资活动现金流入和筹资活动现金流出双双下降，使筹资活动产生的现金流量净额下降。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
关联交易占比较高且短期内无法减少或消除风险	由于公司产品特点、股权架构以及股东方凯龙股份在行业内的地位，公司与凯龙股份母公司及其他关联方必然存在着金额较大的销售、租赁等关联交易，且会在未来一段时间内持续。
技术风险	公司在炸药包装领域内的技术目前国内具有一定的影响力，但是国内有众多的相关企业也从未停止过相关技术的研究与开发。都在投入大量资金和人员进行新领域新产品的研发，如果有其他实力强大的公司在新技术上突破，性能上更具竞争优势，将对公司产品造成影响，并降低公司核心技术优势和产品的市场竞争力。
原材料价格波动风险	对于塑料包装，产品成本中原材料成本是最重要的因素，占成本的比例较高，以聚乙烯、聚丙烯为主的原材料受国际石油价格影响重大，因此，一旦原材料的供应渠道和市场价格发生重大不利变化，原材料成本将会受到较大影响，直接关系公司的

	产品生产和经营业绩，最终对公司主要产品的生产与销售产生较大的不利影响。
市场竞争风险	纸塑包装行业进入门槛较低，目前塑料薄膜产品、纸箱包装产品均产能较多，进入该行业的企业呈现规模小、数量多、同质化严重，竞争激烈，以价格战作为主要竞争手段等特征，导致纸塑包装行业竞争无序、行业利润率低、产品质量参差不齐。且对于通用产品而言，利润率低，运输半径有限，如在原主要客户附近区域出现满足客户需求的产品，公司的业务拓展将会受到障碍，盈利水平存在着下降的风险。
主要客户集中风险	公司位于湖北地区，公司为民爆行业炸药生产厂家配套生产的塑料包装膜、包装壳体存在主要客户集中度较高的风险。公司客户的采购政策等发生实质性变化，公司可能会因销售客户较为集中而面临较大的经营风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	11,290,000.00	4,060,538.31
销售产品、商品，提供劳务	73,000,000.00	57,368,001.04
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	800,000.00	531,727.03
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		
接受担保	50,000,000.00	50,000,000.00
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：

2022年11月11日，第三届董事会第二次会议审议通过了《关于向荆门市城市建设投资控股集团有限公司贷款5000万元的议案》，2022年12月23日，荆门市城市建设投资控股集团有限公司通过中国银行湖北荆门分行向公司提供1笔委托借款：借款本金5,000.00万，借款利率5.50%，借款时间从2022年12月23日至2025年12月23日，三年期，按照还款计划，按季度付息，2025年12月一次归还本金和剩余利息。由湖北凯龙化工集团股份有限公司提供担保。

公司与关联方的日常交易均属于正常的业务购销活动，在较大程度上支持了公司的生产经营和持续发展。公司日常的交易符合公开、公平、公正的原则，不会损害到公司和广大股东的利益，交易的决策严格按照公司的相关制度进行，上述日常关联交易不会对本公司造成不利影响，也不会对公司的独立性有任何影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	1,751,250	13.25%	-715,000	1,036,250	7.84%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	796,250	6.02%	-715,000	81,250	0.61%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,468,750	86.75%	715,000	12,183,750	92.16%
	其中：控股股东、实际控制人	8,600,000	65.05%		8,600,000	65.05%
	董事、监事、高管	2,633,750	19.92%		2,633,750	19.92%
	核心员工					
总股本		13220000	-	0	13,220,000	-
普通股股东人数						40

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	湖北凯龙化工集团股份有限公司	8,600,000	-	8,600,000	65.05%	5,733,334	2,866,666	-	-
2	李沪军	1,433,500	-	1,433,500	10.84%	-	1,433,500	-	-
3	刘丰华	716,500	-	716,500	5.42%	-	716,500	-	-
4	马宁	285,000	-	285,000	2.16%	213,750	71,250	-	-
5	陈金松	285,000	-	285,000	2.16%	213,750	71,250	-	-

6	付华	285,000	-	285,000	2.16%	-	285,000	-	-
7	张健	285,000	-	285,000	2.16%	-	285,000	-	-
8	付建桥	100,000	-	100,000	0.76%	75,000	25,000	-	-
9	聂靖	100,000	-	100,000	0.76%	-	100,000	-	-
10	胡晶	100,000	-	100,000	0.76%	75,000	25,000	-	-
合计		12,190,000	0	12,190,000	92.23%	6,310,834	5,879,166	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

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 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				
袁瑞杰	董事长、总经理	男	1991年3月	2022年8月8日	2025年8月7日				
瞿波	董事、副总经理	男	1986年11月	2022年8月8日	2025年8月7日	80,000	0	80,000	0.6%
姚剑林	董事	男	1980年8月	2022年8月8日	2025年8月7日				
于永华	董事	男	1974年4月	2022年8月8日	2025年8月7日				
欧阳茵	董事	女	1986年3月	2023年5月8日	2025年8月7日				
李沪军	董事	男	1971年3月	2022年8月8日	2023年5月7日	1,433,500	0	1,433,500	10.8434%
陈建清	监事会主席	男	1977年4月	2022年8月8日	2025年8月7日	100,000	0	100,000	0.7564%
杨维国	监事	男	1964年10月	2022年8月8日	2025年8月7日				
吴国峰	职工代表监事	男	1987年12月	2022年8月8日	2025年8月7日	100,000	0	100,000	0.7564%
饶月峰	副总经理	男	1971年10月	2022年1月14日	2025年8月7日				
江军晶	副总经理	男	1991年11月	2022年1月14日	2025年8月7日				
马宁	董事	女	1981年	2022年	2025年	285,000	0	285,000	2.1558%

会 秘 书 、 信 息 披 露 负 责 人 、 财 务 负 责 人	5月	8月8日	8月7日					
---	----	------	------	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人相互之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

(二) 变动情况

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李沪军	董事	离任		个人原因
欧阳茵		新任	董事	原董事离职

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

欧阳茵，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1986年3月出生，本科学历，中共党员，会计师，2009年7月参加工作就职于湖北凯龙化工集团股份有限公司。历任凯龙化工集团股份有限公司财务科长，现任湖北凯龙化工集团股份有限公司监事、湖北凯龙化工集团股份有限公司财务中心财务核算处副处长，兼任麻城凯龙科技化工有限公司董事、湖北凯龙龙焱能源科技有限公司监事、葫芦岛凌河化工集团有限责任公司监事、湖北凯龙八达物流有限公司监事，京山凯龙聚五兴建材有限公司监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用√不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	1		12
生产人员	66	8	2	72
销售人员	8			8
技术人员	24			24
财务人员	2			2

员工总计	111	9	2	118
------	-----	---	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	19	21
专科	24	26
专科以下	67	70
员工总计	111	118

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

公司薪酬政策严格按照天华新材料科技（荆门）股份有限公司薪酬管理制度执行发放；培训计划每年由综合管理部制定并组织实施；公司无承担费用的离退休人员。

（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，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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

年度内监督事项的意见报告期内，监事会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

1、业务独立情况公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所。公司具有独立的供应、销售部

门和渠道，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，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，关联方交易不会对公司独立性或可持续经营造成重大影响，公司业务独立。

2、资产独立情况公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系配套的资产。公司的主要财产具备完整、合法的财产权属凭证，产权明晰，不存在法律纠纷或潜在纠纷，均由公司实际控制和使用。截至报告期末，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

3、机构独立情况公司设有办公室、财务管理部、安全设备保障部、生产技术部、销售部、采购部等部门及纸箱车间、两膜车间、壳体车间、木粉车间、热收缩膜车间，公司完全拥有机构设置自主权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

4、人员独立情况公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事、薪酬管理体系，对公司劳动人事等有关事宜进行统一管理。公司建立了完善的企业法人治理结构，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事并聘用高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司人员独立。

5、财务独立情况公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，能够独立作出财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司已经建立了《信息披露管理制度》，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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，继续完善公司财务管理体系。

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2024）0101497 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘起德	龚勋
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

众环审字（2024）0101497 号

天华新材料科技（荆门）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天华新材料科技（荆门）股份有限公司（以下简称“天华公司”）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、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，公允反映了天华公司 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，我们独立于天华公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天华公司管理层对其他信息负责。其他信息包括天华公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天华公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天华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天华公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

刘起德

中国注册会计师：_____

龚勋

中国

武汉

2024年4月28日

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	（六）1	3,927,086.54	45,240,816.05
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	（六）2	8,327,215.27	3,649,635.00
应收账款	（六）3	40,014,186.06	14,628,950.84
应收款项融资	（六）4	429,561.25	240,000.00
预付款项	（六）5	50,743.82	104,138.35
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	330,697.73	378,938.89

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 7	18,672,142.31	18,166,978.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		71,751,632.98	82,409,457.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六) 8	39,253,807.64	34,547,187.86
在建工程	(六) 9		328,070.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(六) 10	1,062,115.37	1,483,107.76
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 11	692,562.25	1,437,984.81
其他非流动资产	(六) 12	617,600.00	183,079.50
非流动资产合计		41,626,085.26	37,979,430.20
资产总计		113,377,718.24	120,388,887.94
流动负债：			
短期借款	(六) 13		10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 14	20,490,608.89	14,646,572.18
预收款项			
合同负债	(六) 15	15,984.57	34,013.28
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) 16	1,132,402.48	632,966.83
应交税费	(六) 17	1,237,517.15	1,434,754.57
其他应付款	(六) 18	706,359.48	12,544,802.43
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) 19	442,672.20	413,210.3
其他流动负债	(六) 20	4,516,627.71	1,954,421.72
流动负债合计		28,542,172.48	41,660,741.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(六) 21	50,000,000.00	50000000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(六) 22	717,197.65	1,159,869.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六) 23	227,458.79	280,458.71
递延所得税负债	(六) 11	159,317.31	222,466.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,103,973.75	51,662,794.70
负债合计		79,646,146.23	93,323,536.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 24	13,220,000.00	13,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 25	18,569,912.92	18,323,672.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 26	1,596,100.86	1,557,705.50
一般风险准备			
未分配利润	(六) 27	345,558.23	-6,036,026.49
归属于母公司所有者权益（或股东权		33,731,572.01	27,065,351.93

益) 合计			
少数股东权益			
所有者权益 (或股东权益) 合计		33731572.01	27,065,351.93
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		113377718.24	120,388,887.94

法定代表人：袁瑞杰

主管会计工作负责人：袁瑞杰

会计机构负责人：马宁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		92,762,923.09	78,497,589.73
其中：营业收入	(六) 28	92,762,923.09	78,497,589.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,514,614.65	77,905,042.07
其中：营业成本	(六) 28	75,574,115.31	70,592,807.33
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) 29	364,874.28	206,452.90
销售费用	(六) 30	734,141.13	1,297,179.74
管理费用	(六) 31	1,892,346.58	846,300.17
研发费用	(六) 32	4,065,152.74	3,247,880.51
财务费用	(六) 33	2,883,984.61	171,442.42
其中：利息费用		2,947,629.08	1,162,432.21
利息收入		101,920.80	22,415.56
加：其他收益	(六) 34	825,532.87	471,621.26
投资收益 (损失以“-”号填列)		11,800.00	
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)	(六) 35	153,666.85	-454,215.34

资产减值损失（损失以“-”号填列）	（六）36	-1,395,524.24	-5,953,086.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（六）37	38,680.15	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,882,464.07	-5,343,132.57
加：营业外收入	（六）38	256,021.05	388,201.56
减：营业外支出	（六）39	36,231.33	334.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,102,253.79	-4,955,265.13
减：所得税费用	（六）40	682,273.71	-541,190.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,419,980.08	-4,414,074.45
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）		6,419,980.08	-4,414,074.45
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.49	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	-0.33

法定代表人：袁瑞杰

主管会计工作负责人：袁瑞杰

会计机构负责人：马宁

(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		57,458,987.78	110,410,237.22
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			158,438.10
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 41	11,567,001.37	104,588,553.91
经营活动现金流入小计		69,025,989.15	215,157,229.23
购买商品、接受劳务支付的现金		47,230,875.35	101,596,564.27
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		11,088,315.29	9,107,016.76
支付的各项税费		3,325,202.00	1,722,021.45
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 41	28,951,834.72	92,346,000.05
经营活动现金流出小计		90,596,227.36	204,771,602.53
经营活动产生的现金流量净额		-21,570,238.21	10,385,626.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,240.00	
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		92,240.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,973,281.30	1,314,064.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,973,281.30	1,314,064.37
投资活动产生的现金流量净额		-6,881,041.30	-1,314,064.37
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			60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			60,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	23,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,862,450.00	1,024,196.53
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		12,862,450.00	24,524,196.53
筹资活动产生的现金流量净额		-12,862,450.00	35,475,803.47
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		-41,313,729.51	44,547,365.80
加：期初现金及现金等价物余额		45,240,816.05	693,450.25
六、期末现金及现金等价物余额		3,927,086.54	45,240,816.05

法定代表人：袁瑞杰

主管会计工作负责人：袁瑞杰

会计机构负责人：马宁

(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	13,220,000.00				18,323,672.92				1,557,705.50		-6,049,522.35		27,051,856.07
加：会计政策变更											13,495.86		13,495.86
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,220,000.00				18,323,672.92				1,557,705.50		-6,036,026.49		27,065,351.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					246,240.00				38,395.36		6,381,584.72		6,666,220.08
（一）综合收益总额											6,419,980.08		6,419,980.08
（二）所有者投入和减少资本					246,240.00								246,240.00
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					246,240.00								246,240.00
4. 其他													
（三）利润分配									38,395.36		-38,395.36		

1. 提取盈余公积									38,395.36		-38,395.36		
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	13,220,000.00				18,569,912.92				1,596,100.86		345,558.23		33731572.01

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	13,220,000.00				18,297,362.35				1,557,705.50		-1,640,740.37		31,434,327.48
加：会计政策变更											18,788.33		18,788.33

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	13,220,000.00				18,297,362.35				1,557,705.50		-1,621,952.04	31,453,115.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,310.57						-4,414,074.45	-4,387,763.88
（一）综合收益总额											-4,414,074.45	-4,414,074.45
（二）所有者投入和减少资本					26,310.57							26,310.57
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					26,310.57							26,310.57
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、本期末余额	13,220,000.00				18,323,672.92				1,557,705.50		-6,036,026.49		27,065,351.93

法定代表人：袁瑞杰

主管会计工作负责人：袁瑞杰

会计机构负责人：马宁

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

天华新材料科技（荆门）股份有限公司 2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

天华新材料科技（荆门）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由荆门市天华包装有限公司整体变更而来的股份有限公司。公司成立于 1996 年 12 月。

公司注册资本：13,220,000.00 元，股本情况详见附注六、24。

公司注册地址：荆门市东宝区泉口路 20 号

公司组织形式：其他股份有限公司(非上市)

企业法人营业执照统一社会信用代码：914208001801263474

公司的经营范围：塑料包装制品研发、生产（不含直接接触食品的材料等相关产品）、销售，纸制品研发、生产、销售，包装装潢印刷品印刷、其它印刷品印刷，木粉原料加工及销售，普通货物运输，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司法定代表人：袁瑞杰

公司实际控制人：湖北凯龙化工集团股份有限公司持有公司 65.05%的股权，是公司的控股股东，公司的实际控制人为荆门市国有资产监督管理委员会。

2016 年 12 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】9631 号文件同意，公司获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

公司财务报告于 2023 年 4 月 28 日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24 “重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要应收账款坏账准备收回	坏账准备转回或收回金额超过转回或收回总额的5%且大于

或转回	50,000.00元
重要的在建工程项目	本期转固金额超过本期整体转固金额的10%、账户余额超过在建工程余额的10%
重要合同负债	账户余额超过预收款余额的5%且大于50,000.00元

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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，本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其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本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。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本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,使用不可输入值。

(7) 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。

7、金融资产减值

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投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,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） 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。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。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（4） 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。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
低风险承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
风险承兑汇票	承兑人为存在一定信用风险的组织机构

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	本组合为控股股东合并范围内的应收款项。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金及员工借支等无信用风险应收款项。
组合 2	本组合为未逾期，但存在一定信用风险或无法判断是否存在信用风险，没有客观证据表明会发生损失的应收款项。

8、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料（含辅助材料）、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	5	2.71-6.33
机器设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.875
构筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

12、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、23“租赁”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

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

16、 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、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、23“租赁”。

19、 预计负债

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

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

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

20、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合

同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司的业务主要包括转让商品履约义务。本公司与客户签订销售合同，根据客户的需求组织生产并发货，经客户验收后确认销售收入的实现。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本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（详见本附注四、10“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司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。

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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，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。

（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

本公司采用其他系统、合理的摊销方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。

24、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

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

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

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

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
递延所得税资产	235,962.02
递延所得税负债	222,466.16
未分配利润	13,495.86
所得税费用	5,292.47
净利润	-5,292.47

②其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

25、 重大会计判断和估计

本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，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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） 金融资产减值

本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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本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。

（3） 长期资产减值准备

本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。本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。

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

（4） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本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。使用寿命是本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。

（5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

（6） 所得税

本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	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 和 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴
其他税项	依据有关规定计缴。

2、 税收优惠及批文

公司 2021 年度复审被认定为高新技术企业，2021 年至 2023 年度按 15% 的税率缴纳所得税。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1

月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,974.69	3,919.98
银行存款	3,923,111.85	45,236,896.07
合 计	3,927,086.54	45,240,816.05

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,786,997.77	3,650,000.00
商业承兑汇票	4,543,549.72	
小 计	8,330,547.49	3,650,000.00
减：坏账准备	3,332.22	365.00
合 计	8,327,215.27	3,649,635.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	8,330,547.49	100.00	3,332.22	0.04	8,327,215.27
其中：					
风险承兑汇票	8,330,547.49	100.00	3,332.22	0.04	8,327,215.27

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	8,330,547.49	—	3,332.22	0.04	8,327,215.27

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,650,000.00	100.00	365.00	0.01	3,649,635.00
其中：					
风险承兑汇票	3,650,000.00	100.00	365.00	0.01	3,649,635.00
合计	3,650,000.00	—	365.00	0.01	3,649,635.00

注：本公司承兑汇票按客户性质对应的应收账款组合信用损失率计提坏账准备。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
承兑汇票		4,514,549.72
合计		4,514,549.72

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	365.00	2,967.22			3,332.22
合计	365.00	2,967.22			3,332.22

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	37,401,621.04
1 至 2 年	2,993,681.28
5 年以上	38,868.00
小 计	40,434,170.32
减：坏账准备	419,984.26
合 计	40,014,186.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	398,868.00	0.99	398,868.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	40,035,302.32	99.01	21,116.26	0.05	40,014,186.06
其中：					
账龄分析组合	25,795,407.32	63.80	21,116.26	0.08	25,774,291.06
无风险组合	14,239,895.00	35.21			14,239,895.00
合 计	40,434,170.32	100.00	419,984.26	1.04	40,014,186.06

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	587,911.70	3.86	587,911.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,630,078.06	96.14	1,127.22	0.01	14,628,950.84
其中：					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄分析组合	11,272,190.60	74.07	1,127.22	0.01	11,271,063.38
无风险组合	3,357,887.46	22.07			3,357,887.46
合计	15,217,989.76	100.00	589,038.92	3.87	14,628,950.84

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
巴中市民生水业有限公司	38,868.00	38,868.00	100.00	公司经营不善，难以回款
湖北宏裕新型包材股份有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	诉讼，后续难以收回
合计	398,868.00	398,868.00	100.00	—

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,161,726.04	9,264.69	0.04
1-2年	2,633,681.28	11,851.57	0.45
合计	25,795,407.32	21,116.26	0.08

③组合中，按无风险组合不计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	不计提理由
湖北凯龙化工集团股份有限公司（特化事业部）	9,269,355.18			控股股东
山东天宝化工股份有限公司	583,055.57			控股股东子公司
山东凯乐化工有限公司	1,812,281.30			控股股东子公司
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	2,575,202.95			控股股东子公司

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	不计提理由
合计	14,239,895.00		—	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	587,911.70	360,000.00	549,043.70			398,868.00
组合计提	1,127.22	19,989.04				21,116.26
合计	589,038.92	379,989.04	549,043.70			419,984.26

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河北京煤太行化工有限公司	87,523.05	-	银行转账	公司经营不善，难以回款
陕西白河庆华化工有限公司	388,195.70	-	债务重组	公司经营不善，难以回款
合计	475,718.75	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 28,220,805.56 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 69.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 376,773.11 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收银行承兑汇票	429,561.25	240,000.00
合计	429,561.25	240,000.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年变动	年期末余额
----	------	------	-------

	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收银行承兑汇票	240,000.00		189,561.25		429,561.25	
合计	240,000.00		189,561.25		429,561.25	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	50,743.82	100.00	104,138.35	100.00
合计	50,743.82	100.00	104,138.35	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 50,743.82 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	330,697.73	378,938.89
合计	330,697.73	378,938.89

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	48,424.43
1-2年	316,327.25
小计	364,751.68
减：坏账准备	34,053.95
合计	330,697.73

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来		
保证金	47,224.43	83,795.00
对非关联公司的应收款项	317,527.25	316,777.25
小计	364,751.68	400,572.25
减：坏账准备	34,053.95	21,633.36
合计	330,697.73	378,938.89

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	21,633.36			21,633.36
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,420.59			12,420.59
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	34,053.95			34,053.95

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,985,492.48	280,459.34	5,705,033.14
在产品	3,048,665.96		3,048,665.96
库存商品	9,380,988.49	625,948.50	8,755,039.99
发出商品	1,858,944.86	695,541.64	1,163,403.22
合计	20,274,091.79	1,601,949.48	18,672,142.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,067,539.19	2,115,245.62	5,952,293.57
在产品	1,380,802.07		1,380,802.07
库存商品	10,464,646.25	3,168,818.75	7,295,827.50
发出商品	3,538,055.47		3,538,055.47
合计	23,451,042.98	5,284,064.37	18,166,978.61

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,115,245.62	272,963.61		2,107,749.89		280,459.34
库存商品	3,168,818.75	427,018.99		2,969,889.24		625,948.50
发出商品		695,541.64				695,541.64
合计	5,284,064.37	1,395,524.24		5,077,639.13		1,601,949.48

注：公司依据存货可变现净值低于账面余额的差额计提存货跌价准备。

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	39,253,807.64	34,547,187.86
固定资产清理		
合计	39,253,807.64	34,547,187.86

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	12,131,525.60	45,298,549.45	572,932.32	2,123,276.86	60,126,284.23
2、本年增加金额	3,044,282.87	4,700,338.08	417,734.52	128,483.87	8,290,839.34
(1) 购置			400,000.00	6,240.00	406,240.00
(2) 在建工程转入	3,044,282.87	4,700,338.08	17,734.52	122,243.87	7,884,599.34
3、本年减少金额		6,891,529.26	185,069.92		7,076,599.18
(1) 处置或报废		6,891,529.26	185,069.92		7,076,599.18
4、年末余额	15,175,808.47	43,107,358.27	805,596.92	2,251,760.73	61,340,524.39
二、累计折旧					
1、年初余额	1,571,570.69	20,500,221.74	318,304.86	1,854,663.33	24,244,760.62
2、本年增加金额	367,469.40	2,950,451.06	115,911.51	64,776.95	3,498,608.92
(1) 计提	367,469.40	2,950,451.06	115,911.51	64,776.95	3,498,608.92
3、本年减少金额		5,526,406.60	133,019.13		5,659,425.73
(1) 处置或报废		5,526,406.60	133,019.13		5,659,425.73
4、年末余额	1,939,040.09	17,924,266.20	301,197.24	1,919,440.28	22,083,943.81
三、减值准备					
1、年初余额		1,334,335.75			1,334,335.75
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额		1,331,562.81			1,331,562.81
(1) 处置或报废		1,331,562.81			1,331,562.81
4、年末余额		2,772.94			2,772.94
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,236,768.38	25,180,319.13	504,399.68	332,320.45	39,253,807.64
2、年初账面价值	10,559,954.91	23,463,991.96	254,627.46	268,613.53	34,547,187.86

② 暂时闲置的固定资产情况

截止期末，暂时闲置固定资产的情况如下：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	890,944.90	253,919.16		637,025.74	
合 计	890,944.90	253,919.16		637,025.74	

9、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		328,070.27
合 计		328,070.27

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
造粒料的研发应用及生产				233,576.47		233,576.47
零星工程				94,493.80		94,493.80
合 计				328,070.27		328,070.27

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初 余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余 额
热收缩膜车间无尘化改造	350.00		2,966,643.42	2,966,643.42		
高性能电子膜晶点过滤器项目	170.00		989,916.12	989,916.12		
合 计	520.00		3,956,559.54	3,956,559.54		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
热收缩膜车间无尘化改造	84.76	100.00				其他来源
高性能电子膜晶点过滤器项目	58.23	100.00				其他来源
合计	——	——				——

10、 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	2,059,101.29	256,819.08	2,315,920.37
2. 本年增加金额			
其中：租入新增			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,059,101.29	256,819.08	2,315,920.37
二、累计摊销			
1. 年初余额	823,640.50	9,172.11	832,812.61
2. 本年增加金额	411,820.28	9,172.11	420,992.39
（1）计提	411,820.28	9,172.11	420,992.39
3. 本年减少金额			
4. 期末余额	1,235,460.78	18,344.22	1,253,805.00
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	823,640.51	238,474.86	1,062,115.37
2. 年初账面价值	1,235,460.79	247,646.97	1,483,107.76

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

- (1) 已确认递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,006,156.13	300,923.41	7,173,500.68	1,076,025.10
已计提未支付工资	951,046.31	142,656.95	533,215.33	79,982.29
递延收益	227,458.79	34,118.82	280,458.71	42,068.81
确认递延股份支付	272,550.57	40,882.59	26,310.57	3,946.59
租赁负债	1,159,869.85	173,980.48	1,573,080.13	235,962.02
合计	4,617,081.65	692,562.25	9,586,565.42	1,437,984.81

(2) 已确认递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,062,115.37	159,317.31	1,483,107.73	222,466.16
合计	1,062,115.37	159,317.31	1,483,107.73	222,466.16

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	783,609.50	970,348.07
合计	783,609.50	970,348.07

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款等	617,600.00	183,079.50
合计	617,600.00	183,079.50

13、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

14、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
关联方往来	33,600.00	
应付工程设备款	1,740,925.85	303,250.90
应付材料劳务款	18,716,083.04	14,343,321.28
合计	20,490,608.89	14,646,572.18

15、 合同负债**(1) 合同负债列示**

项目	年末余额	年初余额
预收货款	15,984.57	34,013.28
合计	15,984.57	34,013.28

(2) 合同负债年末余额无账龄超过 1 年的重要预收货款。

16、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	632,966.83	11,001,050.81	10,555,831.71	1,078,185.93
二、离职后福利-设定 提存计划		904,538.44	850,321.89	54,216.55
三、辞退福利				
合计	632,966.83	11,905,589.25	11,406,153.60	1,132,402.48

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	533,215.33	9,252,136.78	8,834,305.80	951,046.31
2、职工福利费		853,484.82	853,484.82	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费		518,613.21	489,725.09	28,888.12
其中：医疗保险费		479,602.72	451,166.11	28,436.61
工伤保险费		39,010.49	38,558.98	451.51
生育保险费				
4、住房公积金		365,736.00	365,736.00	
5、工会经费和职工教育经费	99,751.50	11,080.00	12,580.00	98,251.50
合计	632,966.83	11,001,050.81	10,555,831.71	1,078,185.93

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		866,622.85	814,678.85	51,944.00
2、失业保险费		37,915.59	35,643.04	2,272.55
合计		904,538.44	850,321.89	54,216.55

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,051,562.79	1,207,482.33
企业所得税	126,115.39	126,115.39
个人所得税	3,468.12	6,925.53
城市维护建设税	30,189.49	50,436.37
教育费附加	12,719.51	21,615.58
地方教育发展费	8,479.67	12,663.53
印花税	4,982.18	9,515.84
合计	1,237,517.15	1,434,754.57

18、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	706,359.48	12,544,802.43
合计	706,359.48	12,544,802.43

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金	61,800.00	71,910.00
关联方往来	481,605.02	12,072,380.87
非关联方往来	162,954.46	400,511.56
合计	706,359.48	12,544,802.43

19、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、21）		
1年内到期的租赁负债（附注六、22）	442,672.20	413,210.30
合计	442,672.20	413,210.30

20、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
期末已背书转让未终止确认的商业承兑汇票	4,514,549.72	1,950,000.00
预收货款增值税	2,077.99	4,421.72
合计	4,516,627.71	1,954,421.72

21、 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

注：荆门市城市建设投资控股集团有限公司通过中国银行湖北荆门分行向公司提供 1 笔委托借款：借款本金 5,000.00 万，借款利率 5.50%，借款时间 2022 年 12 月 23 日至 2025 年 12 月 23 日，按照还款计划，2025 年 12 月一次归还。湖北凯龙化工集团股份有限公司提供担保。

22、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	1,319,375.85		94,071.52		503,944.92	909,502.45
土地	253,704.28		16,663.12		20,000.00	250,367.40
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	413,210.30	—	—		—	442,672.20
合计	1,159,869.83	—	—		—	717,197.65

23、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	280,458.71		52,999.92	227,458.79	
合计	280,458.71		52,999.92	227,458.79	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
年产 7200 吨新型集束热收缩膜及后续项目	280,458.71			52,999.92		227,458.79	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
合计	280,458.71			52,999.92		227,458.79	——

注：2018年3月及6月，公司收到荆门市政府拨付年产7200吨新型集束热收缩膜及后续项目项目补助资金共53万元，用于相关项目建设。2018年4月，该项目开始投产，公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,220,000.00						13,220,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	18,297,362.35			18,297,362.35
其他资本公积	26,310.57	246,240.00		272,550.57
合计	18,323,672.92	246,240.00		18,569,912.92

注：本期新增其他资本公积为股份支付。2022年10月18日，本公司控股股东湖北凯龙化工集团股份有限公司（以下简称“凯龙股份”）2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》及其他相关议案。根据激励计划及调整后方案，凯龙股份向激励对象发行限售性股票950.85万股，每股面值1元，授予激励对象限制性股票的价格为5.36元/股。2022年11月23日，凯龙股份授予首次激励对象限售股完成登记注册。本公司董事长袁瑞杰等9人合计被授予限售股19.00万股，合计缴纳出资101.84万元。截止本期期末，本公司确认股份支付金额27.26万元。

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,557,705.50	38,395.36		1,596,100.86
合计	1,557,705.50	38,395.36		1,596,100.86

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

27、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-6,049,522.35	-1,640,740.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	13,495.86	18,788.33
调整后年初未分配利润	-6,036,026.49	-1,621,952.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,419,980.08	-4,414,074.45
减：提取法定盈余公积	38,395.36	
应付普通股股利		
年末未分配利润	345,558.23	-6,036,026.49

28、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,892,299.72	73,079,695.32	78,430,634.10	70,556,691.70
其他业务	2,870,623.37	2,494,419.99	66,955.63	36,115.63
合计	92,762,923.09	75,574,115.31	78,497,589.73	70,592,807.33

29、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	184,325.83	93,067.59
教育费附加	78,777.95	39,886.11
地方教育发展费	52,518.66	26,590.74

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	49,251.84	46,908.46
合计	364,874.28	206,452.90

注：主要税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	265,974.57	579,312.48
差旅费	151,681.49	266,758.31
业务招待费	108,867.00	302,926.00
其他	207,618.07	148,182.95
合计	734,141.13	1,297,179.74

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	797,543.91	274,292.19
股份支付	246,240.00	26,310.57
折旧费	40,324.45	46,086.96
差旅费	33,750.77	17,758.54
通讯费	258.96	
财产保险费	108,579.19	113,624.57
中介机构费用	531,883.22	297,514.14
其他	133,766.08	70,713.20
合计	1,892,346.58	846,300.17

32、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	497,775.68	1,154,020.64
差旅费	35,013.76	2,035.56
职工薪酬	3,449,650.55	2,030,224.31

其他	82,712.75	61,600.00
合计	4,065,152.74	3,247,880.51

33、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,947,629.08	1,162,432.21
减：利息收入	101,920.80	22,415.56
手续费	38,276.33	574,404.77
合计	2,883,984.61	1,714,421.42

34、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助收入	288,587.92	471,621.26	288,587.92
增值税加计抵减	461,385.12		461,385.12
债务重组	75,559.83		75,559.83
合计	825,532.87	471,621.26	825,532.87

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
7200 吨新型集束热收缩膜及后续项目		52,999.92			52,999.92		与资产相关
失业补助		5,000.00					与收益相关
省级两化融合奖补资金		200,000.00					与收益相关
就业中心安残补贴		1,000.00					与收益相关
收东宝财政局技术改造补贴款					140,000.00		与收益相关
收东宝财政局四项中介补贴款（区级）					15,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励					100,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
款							
市级企业技术改造投资补助专项资金，企业中介收费补贴					85,000.00		与收益相关
市场监督管理局专利补贴					40,000.00		与收益相关
稳岗补贴收入		29,588.00			38,621.34		与收益相关
合计		288,587.92			471,621.26		

35、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-2,967.22	53,745.41
应收账款减值损失	169,054.66	-489,447.39
其他应收款减值损失	-12,420.59	-18,513.36
合计	153,666.85	-454,215.34

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,395,524.24	-4,674,687.12
固定资产减值准备		-1,278,399.03
合计	-1,395,524.24	-5,953,086.15

37、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	38,680.15		38,680.15

合 计	38,680.15		38,680.15
-----	-----------	--	-----------

38、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔款罚款收入	195,872.61	387,944.02	195,872.61
其他收入	60,148.44	257.54	60,148.44
合计	256,021.05	388,201.56	256,021.05

39、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔款罚款支出	35,330.52		35,330.52
其他	900.81	334.12	900.81
合计	36,231.33	334.12	36,231.33

40、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	682,273.71	-541,190.68
合计	682,273.71	-541,190.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	7,102,253.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,065,338.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	13,495.86
非应税收入的影响	-1,770.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,585.10

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-186,738.56
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除影响	-214,636.76
所得税费用	682,273.71

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补贴收入	235,588.00	418,621.34
收到的保证金款项	172,015.96	323,730.22
收回往来款	11,019,213.67	103,600,700.00
收到保险赔偿款		
其他	140,183.74	245,502.35
合计	11,567,001.37	104,588,553.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
维修费、业务费等费用	3,247,078.45	2,676,639.86
支付的保证金款项	98,300.00	328,588.00
支付往来款	25,534,839.34	88,500,000.00
其他	71,616.93	840,772.19
合计	28,951,834.72	92,346,000.05

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,419,980.08	-4,414,074.45

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	1,395,524.24	5,953,086.15
信用减值损失	-153,666.85	454,215.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,498,608.92	3,698,459.18
使用权资产摊销	420,992.39	420,992.35
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-38,680.15	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,947,629.08	1,024,196.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,800.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	745,422.56	-565,816.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-63,148.85	24,625.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,900,687.94	-4,656,625.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,543,982.51	-16,500,397.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,286,429.18	24,946,965.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,570,238.21	10,385,626.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,927,086.54	45,240,816.05
减：现金的年初余额	45,240,816.05	693,450.25
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,313,729.51	44,547,365.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,927,086.54	45,240,816.05
其中：库存现金	3,974.69	3,919.98
可随时用于支付的银行存款	3,923,111.85	45,236,896.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,927,086.54	45,240,816.05
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		

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	497,775.68	1,154,020.64
差旅费	35,013.76	2,035.56
职工薪酬	3,449,650.55	2,030,224.31
其他	82,712.75	61,600.00
合计	4,065,152.74	3,247,880.51
其中：费用化研发支出	4,065,152.74	3,247,880.51
资本化研发支出		

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

本公司无符合资本化条件的研发项目开发支出。

3、重要的外购在研项目

本公司无外购在研项目。

八、政府补助**1、年末按应收金额确认的政府补助**

年末公司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

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
年产7200吨新型集束热收缩膜及后续项目	280,458.71			52,999.92		227,458.79	与资产相关
合计	280,458.71			52,999.92		227,458.79	—

3、计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
7200吨新型集束热收缩膜及后续项目	52,999.92	52,999.92
失业补助	5,000.00	
省级两化融合奖补资金	200,000.00	
就业中心安残补贴	1,000.00	
收东宝财政局技术改造补贴款		140,000.00
收东宝财政局四项中介补贴款（区级）		15,000.00
高新技术企业奖励款		100,000.00
市级企业技术改造投资补助专项资金，企业中介收费补贴		85,000.00
市场监督管理局专利补贴		40,000.00
稳岗补贴收入	29,588.00	38,621.34

类 型	本年发生额	上年发生额
合计	288,587.92	471,621.26

九、 在其他主体中的权益

公司无在其他主体中的权益。

十、 公允价值的披露

报告日公司无公允价值的披露事项。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代 表人	业务 性质	注册 资本
湖北凯龙化工集团 股份有限公司	控股股东	股份公司	湖北省 荆门市	邵兴祥		39,123.8834 万元

母公司名称	母公司对本企业的 持股比例（%）	母公司对本企业的 表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机 构代码
湖北凯龙化工 集团股份有限 公司	65.05	65.05	荆门市人民政府国 有资产监督管理委 员会	

2、 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
荆门市光彩科技发展有限公司	5%以上股东控股公司
荆门市吉鑫物业管理有限公司	母公司控制公司
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	母公司控制公司
山东天宝化工股份有限公司	母公司控制公司
麻城凯龙科技化工有限公司	母公司控制公司
湖北凯龙化工集团股份有限公司广水瑞达分公司	母公司的分公司
湖北凯龙楚兴国际贸易有限公司	母公司控制公司
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司八家子分公司	母公司控制公司
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	母公司控制公司
山东凯乐化工有限公司	母公司控制公司
国营襄沙化工厂	母公司控股股东控制的公司
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	控股股东的联营企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北凯龙化工集团股份有限公司	采购水电	3,833,115.12	3,700,001.68
湖北凯龙化工集团股份有限公司	采购材料	172,744.29	8,252.23
荆门市光彩科技发展有限公司	接受维修服务		58,509.18
枣庄凯乐危险品运输有限公司	接受运输服务	30,825.69	
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	接受运输服务	23,853.21	
麻城凯龙科技化工有限公司	采购材料		10,177.00
湖北凯龙化工集团股份有限公司广水瑞达分公司	采购材料		6,637.17
湖北凯龙楚兴国际贸易有限公司	采购材料		3,101,502.19

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北凯龙化工集团股份有限公司	销售包装产品	48,938,083.78	38,873,853.63
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	销售包装产品	465,654.56	1,011,727.35
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司八家子分公司	销售包装产品	1,434,956.52	1,319,662.66
山东凯乐化工有限公司	销售包装产品	1,923,380.73	483,343.36
山东天宝化工股份有限公司	销售包装产品	341,356.86	279,215.93
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	销售包装产品	4,264,568.59	414,446.72
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	销售包装产品		25,539.84

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
湖北凯龙化工集团股份有限公司	房屋建筑物及构筑物	505,891.80	537,757.90
国营襄沙化工厂	土地	25,835.23	26,057.31

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北凯龙化工集团股份有限公司	5,000.00	2022/12/23	2025/12/23	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	613,210.51	465,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
湖北凯龙化工集团股份有限公司	9,269,355.18			
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	2,575,202.95		468,324.80	
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司八家子分公司			2,053,379.29	
山东天宝化工股份有限公司	583,055.57		297,322.32	
山东凯乐化工有限公司	1,812,281.30		538,861.05	
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	12,463.44	4.99	116,900.05	11.69
合计	14,252,358.44	4.99	3,474,787.51	11.69

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
荆门市光彩科技发展有限公司		4,024.90
枣庄凯乐危险品运输有限公司	33,600.00	
湖北凯龙楚兴国际贸易有限公司		343,087.50
合计	33,600.00	347,112.40
其他应付款：		
湖北凯龙化工集团股份有限公司	481,605.02	9,772,076.14
合计	481,605.02	9,772,076.14

十二、 承诺及或有事项

公司报告期内无需披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项

十四、 其他重要事项

无

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,680.15	
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	288,587.92	
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		
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		
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	75,559.83	
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	219,789.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	461,385.12	
小 计	1,084,002.74	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,084,002.74	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.53	0.49	0.49
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.51	0.41	0.41

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,202,022.79	1,437,984.81		
递延所得税负债		222,466.16		
未分配利润	-6,049,522.35	-6,036,026.49		
所得税费用	-546,483.15	-541,190.68		
净利润	-4,408,781.98	-4,414,074.45		

(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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,680.15
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	288,587.92
债务重组损益	75,559.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,789.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	461,385.12
非经常性损益合计	1,084,002.74
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,084,002.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用