



康诚新材

NEEQ: 873358

广东康诚新材料科技股份有限公司

Guangdong Kangcheng New Material Technology Share 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、公司负责人冯建龙、主管会计工作负责人唐树忠及会计机构负责人（会计主管人员）唐树忠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、安礼华粤（广东）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

公司没有未按要求披露的情况。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	122

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

释义

释义项目	指	释义
康诚新材、公司、本公司	指	广东康诚新材料科技股份有限公司
康诚有限、有限公司	指	东莞市康诚鞋材有限公司
康宏投资	指	深圳康宏投资合伙企业（有限合伙）
董事会	指	广东康诚新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东康诚新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商 长江承销保荐		长江证券承销保荐有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《公司章程》	指	《广东康诚新材料科技股份有限公司公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事长议事规则》、《监事会议事规则》
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本期末、期末	指	2023年12月31日
上期末	指	2021年12月31日
期初	指	2023年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
TPU	指	Thermoplastic Urethane，即热塑性聚氨酯弹性体，是由二苯甲烷二异氰酸酯（MDI）或甲苯二异氰酸酯（TDI）等二异氰酸酯类分子和分子多元醇、低分子多元醇共同反应聚合而成的高分子材料。其具有高张力、高拉力、强韧和耐老化的特性，是一种成熟的环保材料。广泛应用与医疗卫生、电子电器、工业及体育等方面。
TPR	指	Thermoplastic Rubber，即热塑性橡胶，又称热塑性弹性体（Thermoplastic Elastomer），是以热塑性丁苯橡胶（如SBS，SEBS）为基础原材料，添加树脂（如PP，PS）、填料、增塑油剂以及其他功能助剂共混改性材料。兼具橡胶和热塑性塑料特性，广泛应用于日用制品，五金工具，箱包轮子，运动器材，玩具制品，汽车配件，医疗制品，线材线缆，电子电器，通讯仪表以及鞋材制品等。

SEBS	指	SEBS 是以聚苯乙烯为末端段，以聚丁二烯加氢得到的乙烯-丁烯共聚物为中间弹性嵌段的线性三嵌共聚物。SEBS 具有优异的耐老化性能，既具有可塑性，又具有高弹性，无需硫化即可加工使用，边角料可重使用，广泛用于生产高档弹性体、塑料改性、胶粘剂、润滑油增粘剂、电线电缆的填充料和护套料等。
DPU 弹力胶	指	通过重组 PU 分子结构，增强分子密度，由高环保降解材料灌注而成，大大克服了传统固体缓震材料的缺点
CR	指	Concentration Ratio，即行业集中度，又称行业集中率或市场集中度（Market Concentration Rate），是指某行业的相关市场内前 N 家最大的企业所占市场份额的总和。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东康诚新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Kangcheng New Material Technology Share Co.,Ltd -		
法定代表人	冯建龙	成立时间	2007年8月28日
控股股东	控股股东为(冯建龙)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(冯建龙), 一致行动人为(深圳康宏投资合伙企业(有限合伙))
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C制造业-C19皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业-C195制鞋业-C1953塑料鞋制造		
主要产品与服务项目	研发、生产、销售:新材料及制品,模具,劳保用品及电子产品。		
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	康诚新材	证券代码	873358
挂牌时间	2019年10月22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)	16,400,000
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	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路88号		
联系方式			
董事会秘书姓名	余开洋	联系地址	广东省东莞市万江街道拔蛟窝西二横路9号1栋101室
电话	13649819434	电子邮箱	kangchengbaojia@kc168.cn
传真	0769-88700676		
公司办公地址	广东省东莞市万江街道拔蛟窝西二横路9号1栋101室	邮政编码	523000
公司网址	www.kc168.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914419006664612337		
注册地址	广东省东莞市万江街道拔蛟窝西二横路9号101室		

注册资本（元）	16,400,000.00	注册情况报告 期内是否变更	否
---------	---------------	------------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于新材料鞋材制造业，是一家主要从事 TPU 射出片、TPU 气垫、TPU 胶膜、DPU 弹力胶等鞋材产品及其配套生产模具和劳保用品的研发、生产和销售的高新技术企业。公司拥有较强的产品研发能力、独具特色的核心技术、26 项实用新型专利、3 项外观设计专利、3 项发明专利。公司产品具有较高的技术含量，其中“双层气垫鞋垫”、“防霉抗菌鞋垫”、“红外线加热鞋垫”三项产品 2019 年被认定为广东省高新技术产品。公司凭借自身的研发能力及产品质量优势与安踏、李宁等国内运动鞋品牌商建立了稳定的合作关系。公司目前着重于材料研发投入，跟下游供应链信息互补，双向投入，研发引导品牌商的需求点。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 12 月，我司分别获得“广东省创新型中小企业”和“广东省专精特新中小企业”的称号，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	87,121,650.38	68,727,003.51	26.76%
毛利率%	19.89%	20.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,103,886.05	1,107,588.05	-380.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,570,653.30	-1,154,758.78	-209.21%
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）	-24.72%	9.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-28.43%	-9.77%	-

基本每股收益	-0.19	0.07	-371.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,942,167.90	67,880,126.92	-1.38%
负债总计	55,585,922.76	55,519,995.73	0.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,356,245.14	12,360,131.19	-8.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.82	-15.85%
资产负债率%（母公司）	83.71%	81.53%	-
资产负债率%（合并）	83.04%	81.79%	-
流动比率	1.02	1.00	-
利息保障倍数	-5.41	5.06	-
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	-560,179.45	-1,053,420.74	46.82%
应收账款周转率	3.27	2.71	-
存货周转率	2.84	2.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.38%	20.27%	-
营业收入增长率%	26.76%	2.59%	-
净利润增长率%	-380.24%	164.47%	-

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	940,621.12	1.41%	6,216,812.56	9.16%	-84.87%
应收票据			500,000.00	0.74%	
应收账款	22,216,049.74	33.19%	28,142,649.83	41.46%	-21.06%
存货	22,435,663.83	33.51%	17,601,342.44	25.93%	27.47%
固定资产	10,527,909.77	15.73%	9,592,231.51	14.13%	9.75%
无形资产	588,861.28	0.88%	580,224.06	0.85%	1.49%
短期借款	9,942,169.06	14.85%	11,794,358.41	17.38%	-15.7%
长期借款	4,900,000.00	7.32%			
使用权资产	4,051,184.20	6.05%	885,953.24	1.31%	357.27%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：2023 年末比上期末下降 84.87%，主因是时逢年底，部分客户跨期支付货款；

2. 存货：2023 年末比上期末上升 27.47%，主要是年底客户延后收货及大量收尾订单未出货；
3. 使用权资产：2023 年末比上期末上升 357.27%主要是 2023 年续签厂房租约。

（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	87,121,650.38	-	68,727,003.51	-	26.76%
营业成本	69,793,387.52	80.11%	54,825,117.12	79.77%	27.03%
毛利率%	19.89%	-	20.23%	-	-
销售费用	999,081.55	1.15%	1,041,486.83	1.52%	-4.07%
管理费用	9,038,832.81	10.37%	5,352,056.43	7.79%	68.89%
研发费用	8,701,381.26	9.99%	6,062,962.96	8.82%	43.52%
财务费用	761,674.46	0.87%	626,373.54	0.91%	21.60%
信用减值损失	78,085.88	0.09%	14,559.69	0.02%	436.32%
资产减值损失	-1,603,889.63	-1.84%	-395,390.12	-0.58%	305.65%
其他收益	320,396.98	0.37%	545,595.22	0.79%	-41.28%
资产处置收益	-24,533.48	-0.03%	94,112.29	0.14%	-126.07%
汇兑收益			0		
营业利润	-3,835,272.92	-4.40%	793,400.65	1.15%	-583.40%
营业外收入	618,556.22	0.71%	2,560,491.62	3.73%	-75.84%
营业外支出	360,314.37	0.41%	913,321.62	1.33%	-60.55%
净利润	-3,103,886.05	-3.56%	1,107,588.05	1.61%	-380.24%

项目重大变动原因：

1. 管理费用、研发费用：2023 年相比 2022 年上升 68.89%和 43.52%，是荆门康鼎 2022 年 12 月合并入广东康诚，2023 年全年数据合并入广东康诚，四川康诚 2023 年正式营业，导致今年金额上升。
2. 资产减值损失：2023 年相比 2022 年上升 305.65%，是口罩及口罩材料业务清理；
3. 营业利润和净利润：2023 年相比 2022 年分别下降 583.40%和 380.24%，主要是受市场环境的影响，管理费用、研发费用大幅度上升，造成营业亏损。

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	85,572,933.52	66,320,545.96	29.03%
其他业务收入	1,548,716.86	2,406,457.55	-35.64%
主营业务成本	68,543,915.64	52,768,242.28	29.90%
其他业务成本	1,249,471.88	2,056,874.84	-39.25%

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
DPU 射出片	1,020,657.55	977,849.04	4.19%	-55.01%	-50.69%	-8.40%
TPR 射出片	3,117,961.57	3,172,135.65	-1.74%	35.29%	72.49%	-21.94%
TPU 射出片	53,671,186.13	41,837,221.92	22.05%	25.65%	24.19%	0.92%
TPU 气垫	4,317,908.29	2,929,580.51	32.15%	97.72%	88.05%	3.49%
TPU 胶膜	1,498,517.19	1,292,804.49	13.73%	-74.41%	-73.86%	-1.79%
喷漆加工	11,404,977.87	9,785,851.67	14.20%			
模具及其他产品	10,541,724.92	8,548,472.36	18.91%	-4.12%	-2.35%	-1.47%
原材料	1,456,238.98	1,249,471.88	14.20%	-36.85%	-39.25%	3.40%
废料收入	92,477.88	-	100.00%	-8.04%	-	0.00%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. DPU 射出片营业收入 1,020,657.55 元，比上年同期下降 55.01%，主要是市场对该类产品的需求下降所致；
2. TPR 射出片营业收入同比上年上升 35.29%，主要是市场需求上升，但竞争激烈，利润率下降；
3. TPU 气垫营业收入同比上年上升 97.72%，主要市场供应商较少，利润较高；
4. TPU 胶膜营业收入同比上年下降 74.41%，TPU 胶膜市场竞争激烈，市场份额下降。

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	安踏体育用品集团有限公司、泉州安踏鞋材有限公司、安踏（中	19,641,561.02	22.54%	否

	国)有限公司、商丘安踏鞋业有限公司、河南安踏鞋材有限公司、斐乐体育有限公司			
2	湖北福力德鞋业有限责任公司	14,620,321.09	16.78%	否
3	安庆市安泰鞋材有限公司	12,595,842.29	14.46%	否
4	惠州市义泰科技有限公司	4,070,494.52	4.67%	否
5	安庆市安鑫体育用品有限公司	3,686,254.53	4.23%	否
合计		54,614,473.45	62.69%	-

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	浙江华峰热塑性聚氨酯有限公司	4,721,145.35	11.59%	否
2	东莞市恒东新材料有限公司	3,608,982.27	8.86%	否
3	东莞彩沃塑胶科技有限公司	2,804,359.76	6.89%	是
4	福建汇得新材料有限公司	2,130,092.92	5.23%	否
5	东莞市昆胜塑胶制品有限公司	2,081,969.03	5.11%	否
合计		15,346,549.33	37.69%	-

(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	-560,179.45	-1,053,420.74	46.82%
投资活动产生的现金流量净额	-3,486,233.90	-728,641.82	-378.46%
筹资活动产生的现金流量净额	4,628,847.00	832,650.40	455.92%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额-560,179.45元，比上期-1,053,420.74元，上升了46.82%，主要是支付其他与经营活动有关的现金下降，因2022年口罩合同纠纷收回的口罩货款；
2. 投资活动产生的现金流量净额-3,486,233.90元，比上期-728,641.82元，下降378.46%，主要是处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额下降；
3. 筹资活动产生的现金流量净额4,628,847.00元，比上期832,650.40元，上升455.92%，主要是增加了银行的长期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
荆门市康鼎鞋材有限公司	控股子公司	TPU制品	4,000,000	18,345,457.07	6,896,307.37	31,559,434.65	762,846.37
四川康诚新材料科技有限公司	控股子公司	TPU制品	3,000,000	2,133,511.72	487,178.04	875,196.17	-1,043,178.04

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
公司治理风险	公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。股份公司制定了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。因此，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末，冯建龙直接持有公司 10,858,400 股股份，占总股本的 66.21%；通过深圳康宏投资合伙企业（有限合伙）可控制 22.31% 的表决权，冯建龙担任公司法定代表人、董事长，能够对公司股东大会决议、董事会决议产生实质性影响，对公司的经营决策具有重大的控制力，能够实际支配公司行为，因此，冯建龙为控股股东、实际控制人。据此，公司存在实际控制人利用其在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。
公司租赁的经营场所存在搬迁风险	公司租赁位于东莞市万江街道拔蛟窝西大塘工业区的厂房及宿舍，该等建筑所在土地为集体建设用地，该厂房及宿舍未办理房产证，缺乏合法有效的产权证明；公司租赁该厂房未来有可能因为行政行为或其他原因而导致公司无法使用或因此无法开展正常生产经营，存在被要求搬迁的风险。
市场竞争风险	中国是运动鞋生产制造和消费大国，同时也是鞋材生产制造和消费大国。相对于运动鞋制造业，目前我国鞋材制造业行业集中度较低、行业内企业规模普遍较小且产品技术含量较低，市场竞争日趋激烈。如果公司不能根据市场变化趋势及客户实际需求持续进行新产品、新工艺的研发，将丧失目前拥有的竞争优势，导致公司市场份额与市场地位的下降，对公司的经营和发展产生不利影响。
客户集中度较高风险	2022 年、2023 年公司前五名销售客户的营业收入占比分别为 65.53%、62.69%，且 2022 年、2023 年公司第一

	大客户安踏集团的营业收入占比分别为 39.58%、22.54% 公司客户较为集中。如果安踏集团、福力德等主要客户终止或减少与公司的业务合作，而公司又未能拓展其它新客户，将对公司的经营和发展产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司生产所需的原材料主要为 TPU、TPR 和 SEBS 等化工产品及其它辅料，上述原材料在国内市场供应充足。公司采购部门根据产品销售情况及生产计划以市场公允价格向合格供应商采购生产所需的原材料。报告期内，原材料成本占营业成本的比重较大，是影响公司盈利能力的重要因素。如果上述原材料价格持续快速上涨，而公司产品价格基本稳定、无法及时将成本向下游客户转移，将降低公司产品的市场竞争力和盈利能力，对公司的经营和发展产生不利影响。
安全生产风险	公司主要从事 TPU 射出片、TPU 气垫、TPU 胶膜和 DPU 弹力胶等鞋材产品及其配套生产模具的研发、生产和销售。虽然公司在生产经营的过程中严格遵守安全生产领域的法律法规，报告期内没有受到过安全生产方面的行政处罚，但未来仍可能由于员工操作不当、设备老化或突发意外事件导致发生火灾、机械伤害等安全事故。另外，如果安全生产主管部门制定更加严格的法律法规，可能会导致公司在安全生产相关设施改造升级、人员培训上的投入显著提高。这都将对公司的经营和发展产生不利影响。
应收账款的回收风险	公司 2022 年年末、2023 年末应收账款账面价值分别为 28,142,649.83 元、22,216,049.74 元，分别占 2022 年末总资产和 2023 年末总资产 41.46%和 33.19%，应收账款账面价值有下降，主要是市场影响，出货较慢造成，目前坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。
公司生产经营季节波动风险	公司主要从事 TPU 射出片、TPU 气垫、TPU 胶膜和 DPU 弹力胶等鞋材产品及其配套生产模具的研发、生产和销售，主要客户为安踏、李宁等运动鞋品牌商。受下游运动鞋销售的季节性波动影响（销售的旺季集中在每年国庆节至次年农历新年），公司的销售呈现较为明显的季节性特征，通常上半年为销售淡季，下半年为销售旺季，尤其是四季度的销售收入较为集中。如果公司不能根据季节性因素及时、合理地调整产品生产计划和存货储备量，将对公司经营产生不利影响。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	2,662,400.00	23.44%
作为第三人		
合计	2,662,400.00	23.44%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-023	被告/被申请人	2020年4月13日原告与被告经签署了案涉的《租赁合同》，合同约定：1、由原告提供合格的KN95口罩生产设备四套（半自动）给被告使用，被告提供场地、资质、材料人工、水电等，双方合作口罩生产业务，原告所提供机器生产出来的口罩半成品由被告负责后期加工及包装成可上市销售合格的KN95防护口罩。合作期6个月。2、提取分成方式的约定：“原告在回收万240万设备款（或者等值得KN95口罩）之前，乙方按照乙方KN95口罩设备每天生产产出的KN95口罩	否	2,662,400	否	2023年3月22日，公司收到广东省高级人民法院在2023年3月10日作出的（2022）粤民申9435号民事裁定书，裁定如下：驳回广东康诚新材料科技股份有限公司的再审申请。

		<p>总数的百分之四十提取分成”（甲乙双方提取分成方式为：乙方提取成品 KN95 口罩 或者乙方将 KN95 口罩 以市场同等 价格转卖给 甲方（被 告），乙方 卖给甲方的 KN95 口罩 的货款为不 含税，不含 运费，甲方 以现金的方 式支付给乙 方指定的人 或乙方指定 的账户）， 甲方占百分 之六十分成 计算”。现 双方合作期 限已经届 满，根据原 被告双方统 计，截至 2020 年 5 月 8 日，一 共生产了 832000 个 KN95 口罩， 被告理应按 照合同约定 向原告支付 相应的口罩 货款，货款 金额为 832000 个</p>				
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

		<p>*40%*8 元/个=2662400元。截止原告起诉之日止，被告仍拖欠原告相应的口罩货款本金2662400元。根据《中华人民共和国合同法》及《最高人民法院关于审理买卖合同纠纷案件适用法律问题的解释》等规定，原告有权要求被告立即支付案涉货款本金并赔偿逾期付款损失。</p>				
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼不影响公司的正常经营。

(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	12,500,000.00	9,921,211.74
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	691,048.67
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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：

与关联方的交易短期内该项业务仍会发生，该交易有利于对比产品品质、生产进度，增加公司业绩。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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
公司	2019年3月15日		挂牌	关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月15日		挂牌	关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2019年3月15日		挂牌	关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2019年3月15日		挂牌	同业竞争的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月15日		挂牌	同业竞争的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2019年3月15日		挂牌	同业竞争的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况如下：

1、为防止关联方资金占用，本公司、实际控制人、控股股东、董监高于公司挂牌前均签署了规范关联交易的承诺，承诺如下：

(1) 公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限公司要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；

(2) 公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司股东(特别是中小股东)的合法权益；

(3) 关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；

(4) 公司承诺避免关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；

(5) 公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；

(6) 公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。公司完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。

2、为避免同业竞争，本公司、实际控制人、控股股东、董监高于公司挂牌前均签署了避免同业竞争的承诺，承诺如下：

截至本承诺函签署之日，本机构/本人未投资任何法人或经济组织，生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自承诺函签署之日起，本机构/本人将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自承诺函签署之日起，如公司进一步拓展产品和业务范围，本机构/本人将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本机构/本人将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。

本机构/本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。

本机构/本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	561,830.56	0.84%	抵押借款
总计	-	-	561,830.56	0.84%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押借款占总资产的 0.84%，对公司不造成重大影响。

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	567,075	3.78%	863,000	1,430,075	8.72%
	其中：控股股东、实际控制人	566,975	3.78%	99,000	665,975	4.06%
	董事、监事、高管			80,000	80,000	0.49%
	核心员工			684,000	684,000	4.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,432,925	96.22%	537,000	14,969,925	91.28%
	其中：控股股东、实际控制人	9,895,425	65.97%	297,000	10,192,425	62.15%
	董事、监事、高管			240,000	240,000	1.46%
	核心员工					
总股本		15,000,000	-	1,400,000	16,400,000	-
普通股股东人数						18

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	冯建龙	10,462,400	396,000	10,858,400	66.21%	10,192,425	665,975	0	0
2	深圳康宏投资合伙企业（有限合伙）	3,658,500	0	3,658,500	22.31%	3,658,500	0	0	0
3	黄春华	732,000	0	732,000	4.46%	732,000	0	0	0
4	王平	0	330,000	330,000	2.01%	0	330,000	0	0
5	秦勇	0	150,000	150,000	0.91%	112,500	37,500	0	0
6	闫秀	147,000	0	147,000	0.90%	147,000	0	0	0
7	汪光林	0	133,000	133,000	0.81%	0	133,000	0	0
8	唐	0	70,000	70,000	0.43%	52,500	17,500	0	0

	树忠								
9	冯福建	0	67,000	67,000	0.41%	0	67,000	0	0
10	张世平	0	60,000	60,000	0.37%	45,000	15,000	0	0
合计		14,999,900	1,206,000	16,205,900	98.82%	14,939,925	1,265,975	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

冯建龙为深圳康宏投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，冯福建是冯建龙的的同胞哥哥，张世平是冯建龙的外甥，汪光林是冯建龙的妹夫。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。实际控制人是冯建龙。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年12月29日	2023年4月3日	1.5	1,400,000	控股股东、实际控制人、董监高、核心员工	-	2,100,000	补充流动资金

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年3月28日	2,100,000	2,100,983.53	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司募集资金总额 2,100,000 元，利息净收入（扣除银行手续费等）983.53 元，报告期内适用募集资金 2,100,983.53 元，全部用于补充流动资金，公司已于报告期内注销了此募集资金专户。

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				
冯建龙	董事长	男	1964年11月	2022年5月20日	2025年5月20日	10,462,400	39,600	10,858,400	66.21%
宁宁	董事	女	1965年8月	2022年5月20日	2024年1月15日				
陈志军	董事	男	1965年8月	2022年5月20日	2025年5月20日				
张世平	董事兼总经理	男	1978年12月	2022年5月20日	2025年5月20日	0	60,000	60,000	0.37%
余开洋	董事兼董事会秘书	男	1981年7月	2022年5月20日	2025年5月20日	0	40,000	40,000	0.24%
钟吉安	监事会主席	男	1971年2月	2022年5月20日	2025年5月20日				
郑媛	监事	女	1990年8月	2022年5月20日	2025年5月20日				
秦勇	监事	男	1976年9月	2022年5月20日	2025年5月20日	0	150,000	150,000	0.91%
李朋	副总经理	男	1987年2月	2022年5月20日	2023年12月28日				
唐树忠	财务总监	男	1969年1月	2022年5月20日	2025年5月20日	0	70,000	70,000	0.43%
李秀	副总	女	1981年	2022年	2025年				

荣	经理		1月	5月20日	5月20日				
---	----	--	----	-------	-------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

冯建龙为公司控股股东、实际控制人，还是康宏投资的执行事务合伙人，其他不存在关联关系。

(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
李朋	副总经理	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	1	4
行政人员	5	0	1	4
销售人员	12	0	0	12
技术人员	35	4	0	39
财务人员	5	0	0	5
生产人员	122	6	0	128
员工总计	184	10	2	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	8
专科	10	12
专科以下	168	172
员工总计	184	192

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

报告期内，公司员工相对稳定，未发生重大变化。公司按照国家有关规定为员工缴纳社会

保险及住房公积金，并依据管理制度发放员工薪酬。公司积极倡导以利润贡献和工作绩效为考核标准的价值观念与分配机制，根据不同岗位，进行培训，从而为员工实现自我价值提供了平台。报告期内，公司不存在需要为离退休职工承担费用的情况。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王平	新增	业务副总经理	0	330,000	330,000
李海波	新增	总经理助理	0	50,000	50,000
杨丰	新增	生管部主管	0	13,500	13,500
彭成	新增	研发部主管	0	13,500	135,000
张宜军	新增	业务部主管	0	30,000	30,000
冯福建	新增	总务部主管	0	67,000	67,000
赵武岗	新增	工艺课主管	0	13,500	13,500
汪光林	新增	子公司执行董事	0	133,000	133,000
熊义飞	新增	子公司总经理	0	33,500	33,500

核心员工的变动情况

无变动

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一）公司治理基本情况

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

公司董事会由 5 名董事组成。董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工监事。监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。截至报告期末，

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

（二） 监事会对监督事项的意见

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性，不存在影响公司日常自主经营的情况。

1、业务独立：公司具有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、专利以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形；公司租赁的东莞市万江区拔蛟窝社区大塘工业区的厂房及宿舍未办理房产证，公司实际控制人冯建龙已出具书面承诺，因此而产生的一切费用和损失，包括但不限于搬迁费用、新经营场所的租赁费用、因经营停滞所造成的损失以及其他费用，均由本人承担，确保公司不会因此遭受损失。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务	否

账目的登记工作	
---------	--

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	安礼会审字（2024）第 021300053 号			
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1			
审计报告日期	2024 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李国强 1 年	曾庆德 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审 计 报 告

安礼会审字（2024）第 021300053 号

广东康诚新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康诚新材 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

康诚新材管理层（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

康诚新材管理层（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，管理层负责评估康诚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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康诚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：

（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，就可能导致对康诚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康诚新材不能持续经营。

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

（六）就康诚新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

安礼华粤（广东）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李国强

中国注册会计师：曾庆德

中国·广州

二〇二四年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	940,621.12	6,216,812.56
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		500,000.00
应收账款	六.3	22,216,049.74	28,142,649.83
应收款项融资			
预付款项	六.4	2,661,826.36	2,196,749.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	219,433.59	141,231.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	22,435,663.83	17601342.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	201,364.26	152,434.08
流动资产合计		48,674,958.90	54,951,219.77
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	10,527,909.77	9,592,231.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.9	4,051,184.20	885,953.24
无形资产	六.10	588,861.28	580,224.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.11	789,485.47	970,272.99
递延所得税资产	六.12	1,990,592.28	900,225.35
其他非流动资产	六.13	319,176.00	
非流动资产合计		18,267,209.00	12,928,907.15
资产总计		66,942,167.90	67,880,126.92
流动负债：			
短期借款	六.15	9,942,169.06	11794358.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.16		6,358,632.44
应付账款	六.17	19,823,472.43	18,322,739.53
预收款项			
合同负债	六.18	53,613.69	592,920.35
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	六.19	2,274,445.98	1,641,082.08
应交税费	六.20	717,357.81	3,167,714.77
其他应付款	六.21	12,452,201.18	12,127,913.04
其中：应付利息			16,277.24
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	六.22	2,359,246.40	873,061.54
其他流动负债	六.23	6,969.78	77,079.65

流动负债合计		47,629,476.33	54,955,501.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六.24	4,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六.25	2,090,442.32	82,321.55
长期应付款	六.26	312,262.16	413,229.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六.12	653,741.95	68,942.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,956,446.43	564,493.92
负债合计		55,585,922.76	55,519,995.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.27	16,400,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.28	1,375,889.02	675,889.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.29	368,748.42	368,748.42
一般风险准备			
未分配利润	六.30	-6,788,392.30	-3,684,506.25
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		11,356,245.14	12,360,131.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		11,356,245.14	12,360,131.19
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		66,942,167.90	67,880,126.92

法定代表人：冯建龙
唐树忠

主管会计工作负责人：唐树忠

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金		76,224.32	6,089,925.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			500,000.00
应收账款	十六.1	17,948,085.66	18,616,247.77
应收款项融资			
预付款项		2,552,757.85	2,170,590.64
其他应收款	十六.2	1,735,171.02	96,860.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,515,690.81	13,882,358.77
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		52,596.92	152,434.08
流动资产合计		40,880,526.58	41,508,416.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	4,624,955.22	4,068,955.22
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		7,779,718.86	7,365,290.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,462,705.16	459,616.51
无形资产		588,861.28	580,224.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		789,485.47	970,272.99
递延所得税资产		1,330,564.11	774,877.95
其他非流动资产		319,176.00	
非流动资产合计		17,895,466.10	14,219,236.74
资产总计		58,775,992.68	55,727,653.67
流动负债：			
短期借款		9,942,169.06	11,794,358.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			6,358,632.44
应付账款		21,673,987.31	16,971,500.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,429,481.00	1,112,895.62
应交税费		348,098.29	1,194,191.09
其他应付款		7,532,300.00	6,393,142.95
其中：应付利息			16,277.24
应付股利			
合同负债		53,613.69	592,920.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,371,121.75	372,813.38
其他流动负债		6,969.78	77,079.65
流动负债合计		42,357,740.88	44,867,534.34
非流动负债：			
长期借款		4,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,264,512.84	82,321.55
长期应付款		312,262.16	413,229.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		369,405.77	68,942.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,846,180.77	564,493.92
负债合计		49,203,921.65	45,432,028.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,400,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,375,889.02	675,889.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		368,748.42	368,748.42
一般风险准备			
未分配利润		-8,572,566.41	-5,749,012.03
所有者权益（或股东权益）合计		9,572,071.03	10,295,625.41
负债和所有者权益（或股东权		58,775,992.68	55,727,653.67

益) 合计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		87,121,650.38	68,727,003.51
其中：营业收入	六.31	87,121,650.38	68,727,003.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,726,983.05	68,192,479.94
其中：营业成本	六.31	69,793,387.52	54,825,117.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.32	432,625.45	284,483.06
销售费用	六.33	999,081.55	1,041,486.83
管理费用	六.34	9,038,832.81	5,352,056.43
研发费用	六.35	8,701,381.26	6,062,962.96
财务费用	六.36	761,674.46	626,373.54
其中：利息费用		557,650.00	596,184.85
利息收入		13,991.08	41,257.90
加：其他收益	六.37	320,396.98	545,595.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.38	78,085.88	14,559.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.39	-1,603,889.63	-395,390.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.40	-24,533.48	94,112.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,835,272.92	793400.65

加：营业外收入	六.41	618,556.22	2560491.62
减：营业外支出	六.42	360,314.37	913,321.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,577,031.07	2,440,570.65
减：所得税费用	六.43	-473,145.02	1,332,982.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,103,886.05	1,107,588.05
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）		-3,103,886.05	1,107,588.05
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）		-3,103,886.05	1,107,588.05
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		-3,103,886.05	1,107,588.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,103,886.05	1,107,588.05
（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)		-0.19	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.19	0.07

法定代表人：冯建龙
唐树忠

主管会计工作负责人：唐树忠

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六.4	66,514,916.99	67,182,048.58
减：营业成本	十六.4	56,137,512.06	53,948,462.17
税金及附加		305,935.96	255,807.04
销售费用		926,639.20	1,016,828.73
管理费用		4,514,442.70	4,944,352.36
研发费用		5,910,608.34	5,972,872.17
财务费用		719,120.89	620,388.48
其中：利息费用		557,650.13	596,184.85
利息收入		11,647.18	40,383.34
加：其他收益		319,557.40	545,595.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,214.31	73,281.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,603,889.63	-395,390.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,533.48	94,112.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,353,422.18	740,936.25
加：营业外收入		607,259.22	557,421.83
减：营业外支出		332,614.29	913,321.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,078,777.25	385,036.46
减：所得税费用		-255,222.87	1,341,954.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,823,554.38	-956,917.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,823,554.38	-956,917.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,823,554.38	-956,917.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,757,772.42	64,413,824.05
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		3,032.34	
收到其他与经营活动有关的现金	六.44	97,561.62	1,236,655.29
经营活动现金流入小计		99,858,366.38	65,650,479.34
购买商品、接受劳务支付的现金		59,387,948.84	36,543,364.74

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		25,130,106.39	16,531,036.15
支付的各项税费		8,047,174.13	4,235,241.99
支付其他与经营活动有关的现金	六.44	7,853,316.47	9,394,257.20
经营活动现金流出小计		100,418,545.83	66,703,900.08
经营活动产生的现金流量净额		-560,179.45	-1,053,420.74
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		24,000.00	1,901,001.79
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	六.44		996,934.46
投资活动现金流入小计		24,000.00	2,897,936.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,510,233.90	1,557,622.85
投资支付的现金			2,068,955.22
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		3,510,233.90	3,626,578.07
投资活动产生的现金流量净额		-3,486,233.90	-728,641.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,100,000.00	
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		18,630,000.00	13,889,358.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.44	2,654,711.48	4,293,535.00
筹资活动现金流入小计		23,384,711.48	18,182,893.41
偿还债务支付的现金		15,494,358.41	15,099,861.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		585,016.07	627,781.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.44	2,676,490.00	1,622,600.00

筹资活动现金流出小计		18,755,864.48	17,350,243.01
筹资活动产生的现金流量净额		4,628,847.00	832,650.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7.35	36.66
五、现金及现金等价物净增加额		582,441.00	-949,375.50
加：期初现金及现金等价物余额		358,180.12	1,307,555.62
六、期末现金及现金等价物余额		940,621.12	358,180.12

法定代表人：冯建龙

主管会计工作负责人：唐树忠

会计机构负责

人：唐树忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,147,476.45	63,836,335.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,081.14	1,196,389.23
经营活动现金流入小计		74,230,557.59	65,032,724.58
购买商品、接受劳务支付的现金		49,794,345.88	34,589,046.52
支付给职工以及为职工支付的现金		16,559,584.21	15,957,505.29
支付的各项税费		4,025,568.72	3,778,303.75
支付其他与经营活动有关的现金		5,559,425.85	9,174,042.27
经营活动现金流出小计		75,938,924.66	63,498,897.83
经营活动产生的现金流量净额		-1,708,367.07	1,533,826.75
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		24,000.00	1,901,001.79
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		24,000.00	1,901,001.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,249,212.11	1,557,622.85
投资支付的现金		556,000	4,068,955.22
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		2,805,212.11	5,626,578.07
投资活动产生的现金流量净额		-2,781,212.11	-3,725,576.28

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,100,000.00	
取得借款收到的现金		18,630,000.00	13,889,358.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,239,292.48	4,293,535.00
筹资活动现金流入小计		21,969,292.48	18,182,893.41
偿还债务支付的现金		15,494,358.41	15,099,861.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		585,016.07	627,781.90
支付其他与筹资活动有关的现金		1,555,415.00	1,339,800.00
筹资活动现金流出小计		17,634,789.48	17,067,443.01
筹资活动产生的现金流量净额		4,334,503.00	1,115,450.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7.35	36.66
五、现金及现金等价物净增加额		-155,068.83	-1,076,262.47
加：期初现金及现金等价物余额		231,293.15	1,307,555.62
六、期末现金及现金等价物余额		76,224.32	231293.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				675,889.02				368,748.42		-3,684,506.25		12,360,131.19
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	15,000,000.00				675,889.02				368,748.42		-3,684,506.25		12,360,131.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,400,000.00				700,000.00						-3,103,886.05		-1,003,886.05
（一）综合收益总额											-3,103,886.05		-3,103,886.05
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00				700,000.00								2,100,000.00
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00				700,000.00								2,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	16,400,000.00				1,375,889.02				368,748.42		-6,788,392.30		11,356,245.14

项目	2022年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备		股 东 权 益
一、上年期末余额	15,000,000.00				675,889.02				368,748.42		-4,792,094.30	11,252,543.14
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	15,000,000.00				675,889.02				368,748.42		-4,792,094.30	11,252,543.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,107,588.05	1,107,588.05
（一）综合收益总额											1,107,588.05	1,107,588.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00			675,889.02				368,748.42		-3,684,506.25		12,360,131.19

法定代表人：冯建龙

主管会计工作负责人：唐树忠

会计机构负责人：唐树忠

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				675,889.02				368,748.42		-5,749,012.03	10,295,625.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				675,889.02				368,748.42		-5,749,012.03	10,295,625.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,400,000.00				700,000.00						-2,823,554.38	-723,554.38
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00				700,000.00							2,100,000.00
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00				700,000.00							2,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,400,000.00				1,375,889.02				368,748.42		-8,572,566.41	9,572,071.03

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				675,889.02				368,748.42		-4,792,094.30	11,252,543.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	15,000,000.00			675,889.02				368,748.42		-4,792,094.30	11,252,543.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-956,917.73	-956,917.73
（一）综合收益总额										-956,917.73	-956,917.73
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	15,000,000.00				675,889.02				368,748.42		-5,749,012.03	10295625.41

广东康诚新材料科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东康诚新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身东莞市康诚鞋材有限公司于 2007 年 8 月 28 日取得由东莞市工商行政管理局核发的营业执照号为 441900000061667 的营业执照，现统一信用代码为 914419006664612337 号，股份公司代码 873358。

本公司注册地：广东省东莞市万江街道拔蛟窝西二横路 9 号 1 栋 101 室

办公地点：广东省东莞市万江街道拔蛟窝西二横路 9 号 1 栋 101 室

组织形式：有限责任公司(自然人投资或控股)

公司的业务性质：皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业

公司经营范围：研发、生产、加工、销售：高分子材料及制品、鞋材及模具、熔喷布、第二类医疗器械、劳保用品、电子产品、仪器仪表；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）

本公司及各子公司（统称“本集团”）实际从事的主要经营活动为【鞋材制品制造】。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 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 42 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》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。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》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

1、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账龄一年以上且金额 $\geq 1,000,000.00$ 元
重要的预付账款	账龄一年以上且金额 $\geq 500,000.00$ 元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发

生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收

益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本

集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（6） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化

作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团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
应收账款：	

项 目	确定组合的依据
组合 1（信用风险组合）	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，编辑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
组合 2（无风险组合）	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
合同资产：	
组合 1（信用风险组合）	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，编辑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
组合 2（无风险组合）	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本集团按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③应收款项融资

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

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

项 目	确定组合的依据
组合 1（信用风险组合）	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，编辑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
组合 2（无风险组合）	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1（信用风险组合）	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，编辑其他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

项 目	确定组合的依据
组合 2（无风险组合）	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本集团按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、发出商品、产成品（库存商品）等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营

企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本

集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
其他设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
模具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	2-3	5.00	47.50-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“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。

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

14、 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、17“长期资产减值”。

15、 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；购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。

16、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团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集团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。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(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、17“长期资产减值”。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产

和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已

收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

21、 预计负债

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

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

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

22、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

23、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1） 识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2） 确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团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。

（3） 收入确认时点及判断依据

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

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

（4）主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或服务或其他资产控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本集团向客户提供服务/自第三方取得商品或服务控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品或服务前能够控制商品或服务，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

公司主要生成加工销售鞋材。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同或生产订单约定将产品交付给购货方并办理产品移交手续，且产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

24、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与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。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，[以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

26、 租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 120,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
1	<p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>	详见下表

上述第 1 项会计政策变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

①本集团

项目	2022 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	2,057,614.64	248,983.72	2,306,598.36
递延所得税负债	-	258,708.70	258,708.70
未分配利润	-4,782,369.32	-9,724.98	-4,792,094.30
所得税费用	10,349.40	9,724.98	20,074.38

项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	844,970.63	55,254.72	900,225.35
递延所得税负债	-	68,942.48	68,942.48
未分配利润	-3,670,818.49	-13,687.76	-3,684,506.25
所得税费用	1,329,019.82	3,962.78	1,332,982.60

②本公司

项目	2022 年 1 月 1 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	2,057,614.64	248,983.72	2,306,598.36
递延所得税负债	-	258,708.70	258,708.70
未分配利润	-4,782,369.32	-9,724.98	-4,792,094.30
所得税费用	10,349.40	9,724.98	20,074.38

项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	719,623.23	55,254.72	774,877.95
递延所得税负债	-	68,942.48	68,942.48
未分配利润	-5,735,324.27	-13,687.76	-5,749,012.03
所得税费用	1,337,991.41	3,962.78	1,341,954.19

(2) 会计估计变更

无

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%（如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表）

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东康诚新材料科技股份有限公司	15%
荆门市康鼎鞋材有限公司	15%
四川康诚新材料科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

①企业所得税

本公司2023年12月28日获得高新技术企业证书，证书编号为：GR202344008544，并完成税收优惠备案，本年度享受高新技术企业所得税税收优惠。

荆门市康鼎鞋材有限公司获得湖北省认定机构2023年认定报备的第四批高新技术企业备案名单发证日期：2023年11月14日，证书编号为：GR202342003582，荆门市康鼎鞋材有限公司未来适用税率按15%计算，主要涉及递延所得税资产、递延所得税负债。

②研发费用加计扣除

本公司与荆门市康鼎鞋材有限公司根据财政部、税务总局公告2023年第7号文件，在2023年度的研发费用支出中享受加计扣除比例为100%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上期期末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	14,818.31	18,481.87
银行存款	925,802.81	339,698.25
其他货币资金		5,858,632.44
合 计	940,621.12	6,216,812.56
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金主要为承兑汇票保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		
小 计		500,000.00
减：坏账准备		
合 计		500,000.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,234,914.92	29,119,217.72
1至2年	47,128.00	532,658.88
2至3年	352,847.71	
小 计	23,634,890.63	29,651,876.60
减：坏账准备	1,418,840.89	1,509,226.77
合 计	22,216,049.74	28,142,649.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	227,266.00	0.96	227,266.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：信用风险组合	23,407,624.63	99.04	1,191,574.89	5.09	22,216,049.74
合计	23,634,890.63	—	1,418,840.89	—	22,216,049.74

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：信用风险组合	29,651,876.60	100.00	1,509,226.77	5.09	28,142,649.83
合计	29,651,876.60	—	1,509,226.77	—	28,142,649.83

①期末单项计提坏账准备的

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建智铭鞋业有限公司			227,266.00	227,266.00	100.00	失信被执行人
合计			227,266.00	227,266.00		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,234,914.92	1,161,745.75	5.00
1至2年	47,128.00	4,712.80	10.00
2至3年	125,581.71	25,116.34	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	23,407,624.63	1,191,574.89	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险组合	1,509,226.77		78,085.88	12,300.00		1,418,840.89
合计	1,509,226.77		78,085.88	12,300.00		1,418,840.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖北福力德鞋业有限责任公司	3,954,596.25		3,954,596.25	16.73	197,729.81
安踏集团	3,763,962.44		3,763,962.44	15.93	188,198.12
东莞市站兴运动用品有限公司	2,502,700.00		2,502,700.00	10.59	125,135.00
安庆市安泰鞋材有限公司	2,493,746.43		2,493,746.43	10.55	124,687.32
泉州星竹鞋材有限公司	1,942,064.00		1,942,064.00	8.22	97,103.20
合计	14,657,069.12		14,657,069.12	62.02	732,853.45

注：安踏集团包含：泉州安踏鞋材有限公司、安踏体育用品集团有限公司、安踏（中国）有限公司、斐乐体育有限公司、商丘安踏鞋业有限公司、河南安踏鞋材有限公司。

4、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	2,396,606.36	90.04	2,014,201.12	91.69
1至2年	265,220.00	9.96	37,829.61	1.72
2至3年			144,719.00	6.59
合计	2,661,826.36	100.00	2,196,749.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
东莞市万江湘吉五金加工店	566,617.31	21.29
东莞市川贵劳务派遣有限公司	370,830.00	13.93

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
东莞市志诚运动器材有限公司	305,071.55	11.46
东莞市厚街伟和鞋材加工店	278,208.00	10.45
杨惠成	230,720.00	8.67
合 计	1,751,446.86	65.80

5、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	219,433.59	141,231.13
小 计	219,433.59	141,231.13
减：坏账准备		
合 计	219,433.59	141,231.13

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	99,033.59	56,831.13
1至2年	36,000.00	78,000.00
2至3年	78,000.00	2,400.00
3至4年	2,400.00	
4至5年		4,000.00
5年以上	4,000.00	
小 计	219,433.59	141,231.13
减：坏账准备		
合 计	219,433.59	141,231.13

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及租赁费	124,620.00	118,000.00
往来款及其他	94,813.59	23,231.13
小 计	219,433.59	141,231.13
减：坏账准备		
合 计	219,433.59	141,231.13

③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
------	------	------	----	---------------------	----------

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
李海波	备用金	58,000.00	1年以内	26.43	
荆门市永强置业有限公司	租赁押金	46,000.00	——	20.96	
谢建雄	租赁押金	40,000.00	2至3年	18.23	
梁旭辉	租赁押金	30,000.00	2至3年	13.67	
个人社保费	员工社保	16,842.50	1年以内	7.68	
合计	——	190,842.50	——	86.97	

注：荆门市永强置业有限公司账龄一年以内金额为2,000.00元，1至2年金额为36,000.00元，2至3年金额为8,000.00元。

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,362,374.36	3,528,684.81	8,833,689.55
库存商品	6,935,628.48	1,161,821.10	5,773,807.38
发出商品	8,460,139.62	703,034.75	7,757,104.87
在产品	21,836.24		21,836.24
低值易耗品	13,915.33		13,915.33
委托加工物资	35,310.46		35,310.46
合计	27,829,204.49	5,393,540.66	22,435,663.83

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,149,099.41	2,736,673.03	6,412,426.38
库存商品	6,716,123.48	1,052,978.00	5,663,145.48
发出商品	5,239,755.49		5,239,755.49
在产品	94,186.59		94,186.59

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	156,518.04		156,518.04
委托加工物资	35,310.46		35,310.46
合 计	21,390,993.47	3,789,651.03	17,601,342.44

(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	2,736,673.03	792,011.78				3,528,684.81
库存商品	1,052,978.00	108,843.10				1,161,821.10
发出商品		703,034.75				703,034.75
合 计	3,789,651.03	1,603,889.63				5,393,540.66

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年期摊销费用	52,144.26	149,841.03
预付进项税额	115,776.63	2,593.05
预缴所得税	33,443.37	
合 计	201,364.26	152,434.08

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	10,527,909.77	9,592,231.51
固定资产清理		
合 计	10,527,909.77	9,592,231.51

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	模具	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	13,982,318.96	1,280,467.58	634,309.79	801,523.48	8,545,969.20	25,244,589.01
2、本期增加金额	2,974,302.02	73,362.83	74,468.03	51,663.73		3,173,796.61
(1) 购置	2,974,302.02					2,974,302.02
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	549,106.19		75,798.75	46,346.96	16,061.95	687,313.85
(1) 处置或报废	549,106.19		75,798.75	46,346.96	16,061.95	687,313.85

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	模具	合 计
4、期末余额	16,407,514.79	1,353,830.41	632,979.07	806,840.25	8,529,907.25	27,731,071.77
二、累计折旧						
1、期初余额	6,804,974.18	434,812.10	528,264.21	465,477.78	7,418,829.23	15,652,357.50
2、本期增加金额	1,405,703.10	187,178.37	48,732.73	98,927.24	334,089.62	2,074,631.06
(1) 计提	1,405,703.10	187,178.37	48,732.73	98,927.24	334,089.62	2,074,631.06
3、本期减少金额	405,479.25		63,636.11	40,808.87	13,902.33	523,826.56
(1) 处置或报废	405,479.25		63,636.11	40,808.87	13,902.33	523,826.56
4、期末余额	7,805,198.03	621,990.47	513,360.83	523,596.15	7,739,016.52	17,203,162.00
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	8,602,316.76	731,839.94	119,618.24	283,244.10	790,890.73	10,527,909.77
2、期初账面价值	7,177,344.78	845,655.48	106,045.58	336,045.70	1,127,139.97	9,592,231.51

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	3,265,799.87	3,265,799.87
2、本期增加金额	5,096,780.62	5,096,780.62
(1) 新增租赁	5,096,780.62	5,096,780.62
3、本期减少金额	2,246,946.28	2,246,946.28
(1) 租赁到期	2,246,946.28	2,246,946.28
4、期末余额	6,115,634.21	6,115,634.21
二、累计折旧		
1、期初余额	2,379,846.63	2,379,846.63
2、本期增加金额	1,931,549.66	1,931,549.66
(1) 计提	1,931,549.66	1,931,549.66
3、本期减少金额	2,246,946.28	2,246,946.28
(1) 租赁到期	2,246,946.28	2,246,946.28
4、期末余额	2,064,450.01	2,064,450.01
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,051,184.20	4,051,184.20
2、期初账面价值	885,953.24	885,953.24

10、无形资产

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	711,407.47	711,407.47
2、本期增加金额	76,991.15	76,991.15
(1) 购置	76,991.15	76,991.15
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	788,398.62	788,398.62
二、累计摊销		
1、期初余额	131,183.41	131,183.41
2、本期增加金额	68,353.93	68,353.93
(1) 计提	68,353.93	68,353.93
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	199,537.34	199,537.34
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	588,861.28	588,861.28
2、期初账面价值	580,224.06	580,224.06

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
修缮费	600,351.48	264,993.21	288,019.99		577,324.70
消防工程	48,045.19		28,827.24		19,217.95
环保工程	145,011.60		83,493.36		61,518.24
检测修理	176,864.72		60,639.36		116,225.36
服务费		18,867.92	3,668.70		15,199.22
合 计	970,272.99	283,861.13	464,648.65		789,485.47

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	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	1,418,840.89	212,826.13	1,509,226.77	276,522.98
资产减值损失	5,393,540.66	809,031.10	3,789,651.03	568,447.65
租赁负债	4,121,389.41	677,229.77	368,364.84	55,254.72
可抵扣亏损	1,166,021.11	291,505.28		
合 计	12,099,792.07	1,990,592.28	5,667,242.64	900,225.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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	4,051,184.20	653,741.95	459,616.51	68,942.48
合 计	4,051,184.20	653,741.95	459,616.51	68,942.48

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	19,621,909.01	12,792,167.92
合 计	19,621,909.01	12,792,167.92

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2032	12,792,167.92	12,792,167.92	
2033	6,829,741.09		
合 计	19,621,909.01	12,792,167.92	

13、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
固定资产	319,176.00		319,176.00			
合 计	319,176.00		319,176.00			

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况
货币 资金					5,858,632.44	5,858,632.44	承兑 保证 金	开具 承兑 汇票
固定 资产	644,813.69	561,830.56	抵押 借款	抵押 借款	644,813.69	638,127.42	抵押 借款	抵押 借款

合计	644,813.69	561,830.56		6,503,446.13	6,496,759.86	
----	------------	------------	--	--------------	--------------	--

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	9,930,000.00	6,294,358.41
信用借款		5,500,000.00
短期借款应付利息	12,169.06	
合 计	9,942,169.06	11,794,358.41

16、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		6,358,632.44
合 计		6,358,632.44

17、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,309,271.29	16,220,765.52
1 至 2 年	1,471,003.08	830,278.55
2 至 3 年		1,225,686.70
3 至 4 年	43,198.06	46,008.76
合 计	19,823,472.43	18,322,739.53

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	60,583.47	670,000.00
减：计入其他流动负债（附注六、23）	6,969.78	77,079.65
合 计	53,613.69	592,920.35

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	1,641,082.08	24,405,660.65	23,772,296.75	2,274,445.98
二、离职后福利-设定提存计划		1,357,809.64	1,357,809.64	
三、辞退福利				
合 计	1,641,082.08	25,763,470.29	25,130,106.39	2,274,445.98

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,629,839.46	21,546,367.11	20,901,760.59	2,274,445.98
2、职工福利费		2,108,643.05	2,108,643.05	
3、社会保险费	11,242.62	465,254.49	476,497.11	
其中：医疗保险费		351,203.87	351,203.87	
工伤保险费		48,371.81	48,371.81	
生育保险费	11,242.62	65,678.81	76,921.43	
4、住房公积金		217,096.00	217,096.00	
5、工会经费和职工教育经费		68,300.00	68,300.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,641,082.08	24,405,660.65	23,772,296.75	2,274,445.98

(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		1,300,855.68	1,300,855.68	
2、失业保险费		56,953.96	56,953.96	
合计		1,357,809.64	1,357,809.64	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	630,265.44	2,905,714.91
企业所得税		39,203.69
城市维护建设税	34,215.33	112,469.00
教育费附加	16,161.55	58,033.29
地方教育附加	10,774.36	38,688.88
个人所得税	16,764.33	4,803.89
印花税	7,333.78	6,958.10
环境保护税	1,843.02	1,843.01
合计	717,357.81	3,167,714.77

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		16,277.24
应付股利		
其他应付款	12,452,201.18	12,111,635.80
合 计	12,452,201.18	12,127,913.04

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		16,277.24
合 计		16,277.24

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
借支款	10,832,683.80	8,805,297.60
预提加工费	1,494,043.00	3,082,056.00
相关费用	125,474.38	224,282.20
合 计	12,452,201.18	12,111,635.80

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
冯建龙	6,896,800.00	资金周转款
汪光林	3,305,883.80	资金周转款
合 计	10,202,683.80	/

注：冯建龙一年以内金额为580,000.00元，1至2年金额为6,166,800.00元，2至3年金额为150,000.00元。汪光林一年以内金额为1,433,061.20元，1至2年金额为1,872,822.60元。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、24）	100,000.00	
1年内到期的长期借款应付利息	6,034.72	
1年内到期的长期应付款（附注六、26）	93,464.59	86,770.11
1年内到期的租赁负债（附注六、25）	2,030,947.09	786,291.43
1年内到期的租赁负债未付租金	128,800.00	
合 计	2,359,246.40	873,061.54

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
合同负债税费部分	6,969.78	77,079.65
合 计	6,969.78	77,079.65

24、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	100,000.00	
合 计	4,900,000.00	

25、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
长期租赁	4,121,389.41	868,612.98
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	2,030,947.09	786,291.43
合 计	2,090,442.32	82,321.55

26、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	312,262.16	413,229.89
专项应付款		
合 计	312,262.16	413,229.89

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
分期付款额	463,998.72	592,338.88
减：未确认融资费用	58,271.97	92,338.88
减：一年内到期部分（附注六、22）	93,464.59	86,770.11
合 计	312,262.16	413,229.89

27、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	15,000,000.00	1,400,000.00					16,400,000.00

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	664,010.84	700,000.00		1,364,010.84
其他资本公积	11,878.18			11,878.18
合 计	675,889.02	700,000.00		1,375,889.02

29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	368,748.42			368,748.42
合 计	368,748.42			368,748.42

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

30、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-3,684,506.25	-4,782,369.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,724.98
调整后期初未分配利润	-3,684,506.25	-4,792,094.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,103,886.05	1,107,588.05
减：提取法定盈余公积		
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	-6,788,392.30	-3,684,506.25

31、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	85,572,933.52	68,543,915.64	66,320,545.96	52,768,242.28
DPU 射出片	1,020,657.55	977,849.04	2,268,617.01	1,982,927.12
TPR 射出片	3,117,961.57	3,172,135.65	2,304,645.33	1,839,011.25
TPU 射出片	53,671,186.13	41,837,221.92	42,714,222.81	33,687,817.15
TPU 气垫	4,317,908.29	2,929,580.51	2,183,854.07	1,557,879.32
TPU 胶膜	1,498,517.19	1,292,804.49	5,855,051.88	4,946,389.63
喷漆加工	11,404,977.87	9,785,851.67		

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
模具及其他产品	10,541,724.92	8,548,472.36	10,994,154.86	8,754,217.81
二、其他业务小计	1,548,716.86	1,249,471.88	2,406,457.55	2,056,874.84
原材料	1,456,238.98	1,249,471.88	2,305,897.55	2,056,874.84
废料收入	92,477.88		100,560.00	
合 计	87,121,650.38	69,793,387.52	68,727,003.51	54,825,117.12

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	221,370.79	151,111.08
教育费附加	104,407.96	67,019.90
地方教育附加	69,605.29	44,679.90
印花税	24,751.80	18,490.94
车船使用税	5,110.62	1,200.00
环保税	7,378.99	1,981.24
合 计	432,625.45	284,483.06

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	500,200.63	478,851.42
办公费	5,045.00	6,526.37
差旅费	69,611.84	54,919.26
业务招待费	301,429.32	267,741.94
广告费	42,327.10	145,597.43
修理费	5,640.13	6,450.80
折旧费	10,461.39	13,617.84
装卸费	5,476.00	10,072.30
车辆保险费	8,452.99	2,526.77
租金		19,626.76
其他费用	50,437.15	35,555.94
合 计	999,081.55	1,041,486.83

其他说明：其他费用为水电费、低值易耗品、汽车费用等

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,346,886.27	3,252,218.16

项 目	本期发生额	上期发生额
专业服务费	631,094.86	662,856.79
办公费	475,320.56	184,681.79
租金	567,353.06	322,854.17
业务招待费	600,369.17	280,657.57
差旅费	195,033.36	80,072.22
水电费	76,491.34	60,248.01
消防、环保、无形摊销	116,578.75	123,675.17
修理费、装修费	597,105.93	107,179.03
保险费	81,778.58	29,414.91
折旧费	223,775.02	85,853.29
其他费用	127,045.91	162,345.32
合 计	9,038,832.81	5,352,056.43

其他说明：其他费用主要为车辆费用、低值易耗品、通讯费等。

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,797,391.78	2,875,266.84
直接投入	2,980,717.90	1,101,773.79
设计费	1,348,645.52	1,697,269.50
折旧费用	316,782.21	168,468.50
其他费用	257,843.85	220,184.33
合 计	8,701,381.26	6,062,962.96

其他说明：其他费用主要为租金、专利费、认证费等

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	16,160.04	16,495.68
利息支出	557,650.13	596,184.85
减：利息收入	13,991.08	41,257.90
汇兑损益	-7.35	-36.66
未确认融资费用	201,862.72	54,987.57
合 计	761,674.46	626,373.54

37、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
先进制造企业进项税额 5%加计扣除优惠政策	273,557.40	
扶持产业发展专项资金-东莞市财政局万江分局	46,000.00	25,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费	839.58	
2021年规上企业研发投入后补助项目资金- 东莞市财政局万江分局		70,200.00
华为云服务系统 政府补贴收入		450,395.22
合 计	320,396.98	545,595.22

38、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	78,085.88	-15,949.54
坏账损失		30,509.23
合 计	78,085.88	14,559.69

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,603,889.63	-395,390.12
合 计	-1,603,889.63	-395,390.12

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置	-24,533.48	94,112.29	-24,533.48
合 计	-24,533.48	94,112.29	-24,533.48

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
无需支付应付账款	498,191.15		498,191.15
合作违约与赔偿款		294,223.54	
与日常活动无关的政府补助	119,930.96	251,624.40	119,930.96
购买子公司成本小于净资产		1,988,640.03	
其他	434.11	26,003.65	434.11
合 计	618,556.22	2,560,491.62	618,556.22

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
贫困就业补贴扣减增值税	83,200.00	123,500.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
社会保险补贴	16,730.96	114,694.64	与收益相关
高新技术企业培育奖励	20,000.00		与收益相关
相关税费补贴		13,429.76	与收益相关
合计	119,930.96	251,624.40	

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	114,953.81	257,381.38	114,953.81
其中：固定资产	114,953.81	29,544.61	114,953.81
长期待摊费用		227,836.77	
存货盘亏损失	151,805.23	654,977.16	151,805.23
滞纳金与罚款	28,148.65		28,148.65
货款尾数	65,406.68	963.08	65,406.68
合 计	360,314.37	913,321.62	360,314.37

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	5,708.80
递延所得税费用	-505,567.46	1,216,606.79
其他	32,422.44	110,667.01
合 计	-473,145.02	1,332,982.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,577,031.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-536,554.66
子公司适用不同税率的影响	-136,707.59
调整以前期间所得税的影响	32,422.44
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	419,505.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	50,138.96
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	1,024,461.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-1,326,410.80

项 目	本期发生额
所得税费用	-473,145.02

44、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到其他与经营活动有关的现金	97,561.62	1,236,655.29
其中：利息收入	13,991.08	41,257.90
政府补助及营业外收入	83,570.54	1,156,005.89
其他		39,391.50
合 计	97,561.62	1,236,655.29

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付其他与经营活动有关的现金	7,853,316.47	9,394,257.20
其中：期间费用	7,697,060.27	4,790,215.89
租赁押金	4,220.00	
承兑保证金与资金冻结		2,669,148.71
营业外支出及其他	152,036.20	1,934,892.60
合 计	7,853,316.47	9,394,257.20

(2) 与投资活动有关的现金

①收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
子公司的期初现金等价物		996,934.46
合 计		996,934.46

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到其他与筹资活动有关的现金	2,654,711.48	4,293,535.00
其中：借款贴息	29,292.48	26,735.00
个人借支款	2,625,419.00	4,266,800.00
合 计	2,654,711.48	4,293,535.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付其他与筹资活动有关的现金	2,676,490.00	1,622,600.00
其中：融资租赁支付的现金	1,975,909.34	1,541,400.00
个人借支款	615,675.00	81,200.00

项 目	本期发生数	上期发生数
融资费用	84,905.66	
合 计	2,676,490.00	1,622,600.00

45、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	-3,103,886.05	1,107,588.05
加：资产减值准备	1,603,889.63	395,390.12
信用减值损失	-78,085.88	-14,559.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,074,631.06	1,963,930.20
使用权资产折旧	1,931,549.66	1,297,903.29
无形资产摊销	68,353.93	41,507.31
长期待摊费用摊销	464,648.65	363,710.07
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）	24,533.48	133,724.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	114,953.81	29,544.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	557,650.13	596,184.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,090,366.93	1,406,373.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	584,799.47	-79,099.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,438,211.02	2,548.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,154,530.88	-328,516.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,429,170.27	-5,981,009.94
其他		-1,988,640.03
经营活动产生的现金流量净额	-560,179.45	-1,053,420.74
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：		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	940,621.12	358,180.12
减：现金的期初余额	358,180.12	1,307,555.62
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	582,441.00	-949,375.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	940,621.12	358,180.12
其中：库存现金	14,818.31	18,481.87
可随时用于支付的银行存款	925,802.81	339,698.25
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	940,621.12	358,180.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	62.25	7.0827	440.90

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,797,391.78	2,875,266.84
直接投入	2,980,717.90	1,101,773.79
设计费	1,348,645.52	1,697,269.50
折旧费用	316,782.21	168,468.50
其他费用	257,843.85	220,184.33
合 计	8,701,381.26	6,062,962.96
其中：费用化研发支出	8,701,381.26	6,062,962.96
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

无

2、重要的外购在研项目

无

八、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

本公司合并财务报表范围以控制权为基础确定，由于 2022 年 11 月 30 日设立的全资子公司四川康诚新材料科技有限公司本年度发生经济业务，2023 年度报告合并相关数据。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
四川康诚新材料科技有限公司	300 万元人民币	四川省资阳市安岳县石桥街道（四川安岳经济开发区）	四川省资阳市安岳县石桥街道（四川安岳经济开发区）	新材料技术推广服务；新材料技术研发；模具制造；模具销售；鞋制造；新型膜材料制造；	100.00		设立
荆门市康鼎鞋材有限公司	400 万元人民币	荆门市东宝区子陵镇新桥村八组（东宝工业园）	荆门市东宝区子陵镇新桥村八组（东宝工业园）	鞋制造；制鞋原辅材料销售；模具制造；模具销售	100.00		购买

十、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

2、 涉及政府补助的负债项目

无

3、 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
财务费用	29,292.48	26,735.00
其他收益	320,396.98	545,595.22
营业外收入	119,930.96	251,624.40
合计	469,620.42	823,954.62

十一、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

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

1、 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2023年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、46 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	-4.41	-4.41	-4.34	-4.34
人民币对美元汇率贬值 1%	4.41	4.41	4.34	4.34

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：10、金融资产减值”部分的会计政策。

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

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

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

(1) 于2023年12月31日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一年以上	合计
短期借款（含利息）	9,942,169.06		9,942,169.06
应付账款	18,309,271.29	1,514,201.14	19,823,472.43
其他应付款	4,257,078.58	8,195,122.60	12,452,201.18
一年内到期的非流动负债（含利息）	2,359,246.40		2,359,246.40
长期借款（含利息）		4,900,000.00	4,900,000.00
租赁负债（含利息）		2,090,442.32	2,090,442.32
长期应付款（含利息）		312,262.16	312,262.16

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的共同控制人情况

共同控制人名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	共同控制人对本公司的持股比例（%）	共同控制人对本公司的表决权比例（%）
冯建龙				84.0561	88.5177

注：公司实际控制人冯建龙直接持有本公司股份比例为 66.2098%，通过深圳康宏投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司股份比例 17.8463%，对本公司的持股比例合计 84.0561%。

冯建龙对本公司直接表决权 66.2098%，在深圳康宏投资合伙企业(有限合伙)担任执行事务合伙人间接享有对公司的表决权 22.3079%，表决权比例合计为 88.5177%。

冯建龙担任公司法定代表人、董事长，能够对公司股东大会决议、董事会决议产生实质性影响，对公司的经营决策具有重大的控制力，能够实际支配公司行为，因此，冯建龙为实际实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
冯建龙	董事长、控股股东、实际控制人
深圳康宏投资合伙企业(有限合伙)	冯建龙持有其 80.00%财产份额
余开洋	董事、董事会秘书
张世平	董事、总经理
钟吉安	监事会主席
秦勇	职工代表监事
陈志军	董事
汪光林	董事
郑媛	监事
李秀荣	副总经理
唐树忠	财务总监
美依蕙(香港)有限公司	冯建龙持股 100.00%，并担任董事
荆门市吉鑫新材料科技有限公司	冯建龙持有 15%的股权
东莞市邦邻信息科技有限公司	冯建龙持有 55.00%的股权、张世平持有 31.00%的股权
东莞市彩翔塑胶五金制品有限公司	董事/总经理张世平的姐姐张丽梅持有该公司 90.00%的股权；董事/总经理张世平的姐姐张红梅持有该公司 10.00%的股权
东莞彩沃塑胶科技有限公司	董事/总经理张世平的姐姐张丽梅持有该公司 55.00%的股权

4、 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	本期发生额	上期发生额
东莞彩沃塑胶科技有限公司	加工费	1,290,953.43	420,130.45
东莞彩沃塑胶科技有限公司	原材料	1,814,399.19	2,161,592.39
东莞彩沃塑胶科技有限公司	库存商品	6,815,859.12	5,604,821.04

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市彩翔塑胶五金制品有限公司	库存商品	0.00	32,856.63
东莞彩沃塑胶科技有限公司	库存商品\模具	29,424.78	53,097.35
东莞彩沃塑胶科技有限公司	原材料	661,623.89	2,221,740.99

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租方

注:子公司荆门市康鼎鞋材有限公司向关联方荆门市吉鑫新材料科技有限公司租赁厂房及办公用地,租赁期限三年,自2021年1月1日起至2023年12月31日年租金403,200.00元。租赁仓库用地,租赁期限1年半,自2022年6月1日起至2023年12月31日年租金84,000.00元。

子公司荆门市康鼎鞋材有限公司2023年12月20日向关联方荆门市吉鑫新材料科技有限公司续租厂房及办公用地,续租期限两年,自2024年1月1日起至2025年12月31日,年租金556,800.00元。

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯建龙、付敬丹	5,000,000.00	2023-7-21	2024-7-20	否
冯建龙、付敬丹	5,000,000.00	2023-11-27	2026-11-27	否
冯建龙	100,000.00	2023-11-3	2024-9-15	否
冯建龙	100,000.00	2023-9-18	2024-9-15	否
冯建龙	500,000.00	2023-7-31	2024-7-30	否
冯建龙	500,000.00	2023-9-16	2024-9-15	否
冯建龙	500,000.00	2023-8-3	2024-8-2	否
冯建龙	100,000.00	2023-11-22	2024-9-15	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯建龙	500,000.00	2023-10-31	2024-9-15	否
冯建龙	1,400,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
冯建龙	100,000.00	2023-11-4	2024-9-15	否
冯建龙	500,000.00	2023-10-28	2024-9-15	否
冯建龙	30,000.00	2023-12-8	2024-9-15	否
冯建龙	500,000.00	2023-7-31	2024-7-30	否
冯建龙	100,000.00	2023-11-22	2024-9-15	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,080,222.20	2,048,908.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
东莞彩沃塑胶科技有限公司			152,700.79	7,635.04
东莞市彩翔塑胶五金制品有限公司	37,128.00	3,712.80	37,128.00	1,856.40
其他应收款：				
李海波	58,000.00			
合计	95,128.00	3,712.80	189,828.79	9,491.44

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
东莞彩沃塑胶科技有限公司	3,507,289.04	
小计	3,507,289.04	
其他应付款：		
冯建龙	6,896,800.00	6,316,800.00
汪光林	3,305,883.80	
荆门市吉鑫新材料科技有限公司	21,000.00	21,000.00
小计	10,223,683.80	6,337,800.00
一年内到期的非流动负债：		

项目名称	期末余额	期初余额
荆门市吉鑫新材料科技有限公司	644,221.60	500,248.16
小计	644,221.60	500,248.16
租赁负债：		
荆门市吉鑫新材料科技有限公司	450,818.90	
小计	450,818.90	
合计	14,826,013.34	6,838,048.16

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2023年12月31日，无重要的承诺事项发生。

2、 或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，无其他重要事项发生。

十五、 其他重要事项

截止至财务报告批准报出日，无其他重要事项发生。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,588,861.45	19,091,426.08
1至2年	47,128.00	532,658.88
2至3年	352,847.71	
小计	18,988,837.16	19,624,084.96
减：坏账准备	1,040,751.50	1,007,837.19
合计	17,948,085.66	18,616,247.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	227,266.00	1.20	227,266.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					-
组合1: 信用风险组合	15,845,836.81	83.45	813,485.50	5.13	15,032,351.31
组合2: 无风险组合	2,915,734.35	15.35			2,915,734.35
合计	18,988,837.16	—	1,040,751.50	—	17,948,085.66

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 信用风险组合	19,624,084.96	100.00	1,007,837.19	5.14	18,616,247.77
组合2: 无风险组合					
合计	19,624,084.96	—	1,007,837.19	—	18,616,247.77

组合中，按信用风险组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,673,127.10	5.00	783,656.36
1至2年	47,128.00	10.00	4,712.80
2至3年	125,581.71	20.00	25,116.34
合计	15,845,836.81		813,485.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险组合	1,007,837.19	45,214.31		12,300.00		1,040,751.50
合计	1,007,837.19	45,214.31		12,300.00		1,040,751.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安踏集团	3,763,962.44		3,763,962.44	19.82	188,198.12
荆门市康鼎鞋材有限公司	2,915,734.35		2,915,734.35	15.35	
东莞市站兴运动用品有限公司	2,502,700.00		2,502,700.00	13.18	125,135.00
安庆市安泰鞋材有限公司	2,493,746.43		2,493,746.43	13.13	124,687.32
泉州星竹鞋材有限公司	1,942,064.00		1,942,064.00	10.23	97,103.20
合计	13,618,207.22		13,618,207.22	71.71	535,123.64

注：安踏集团包含：泉州安踏鞋材有限公司、安踏体育用品集团有限公司、安踏（中国）有限公司、斐乐体育有限公司、商丘安踏鞋业有限公司、河南安踏鞋材有限公司。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,735,171.02	96,860.08
小计	1,735,171.02	96,860.08
减：坏账准备		
合计	1,735,171.02	96,860.08

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,658,771.02	20,460.08
1至2年		70,000.00
2至3年	70,000.00	2,400.00
3至4年	2,400.00	
4至5年		4,000.00
5年以上	4,000.00	

账龄	期末余额	期初余额
小计	1,735,171.02	96,860.08
减：坏账准备		
合计	1,735,171.02	96,860.08

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
子公司借支款	1,594,257.92	
押金及租赁费	76,400.00	74,000.00
往来款及其他	64,513.10	22,860.08
小计	1,735,171.02	96,860.08
减：坏账准备		
合计	1,735,171.02	96,860.08

③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
四川康诚新材料科技有限公司	子公司往来款	1,364,842.46	1年以内	78.66	
荆门市康鼎鞋材有限公司	子公司往来款	229,415.46	1年以内	13.22	
李海波	备用金	50,000.00	1年以内	2.88	
谢建雄	租赁押金	40,000.00	2至3年	2.31	
梁旭辉	租赁押金	30,000.00	2至3年	1.73	
合计	——	1,714,257.92	——	98.80	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,624,955.22		4,624,955.22	4,068,955.22		4,068,955.22
对联营、合营企业投资						

资					
合计	4,624,955.22	4,624,955.22	4,068,955.22		4,068,955.22

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
荆门市康鼎鞋材有限公司	4,068,955.22						4,068,955.22	
四川康诚新材料科技有限公司			556,000.00				556,000.00	
合计	4,068,955.22		556,000.00				4,624,955.22	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	65,002,969.23	54,832,331.40	64,876,151.03	51,891,587.33
DPU 射出片	1,020,657.55	977,849.04	2,268,617.01	1,982,927.12
TPR 射出片	2,124,830.81	2,146,591.96	2,178,186.77	1,997,140.89
TPU 射出片	45,154,447.69	38,565,092.20	42,494,508.79	33,440,371.11
TPU 气垫	4,317,908.29	2,929,580.51	2,183,854.07	1,557,879.32
TPU 胶膜	1,498,517.19	1,292,804.49	5,855,051.88	4,946,389.63
模具及其他产品	10,886,607.70	8,920,413.20	9,895,932.51	7,966,879.26
二、其他业务小计	1,511,947.76	1,305,180.66	2,305,897.55	2,056,874.84
原材料	1,511,947.76	1,305,180.66	2,305,897.55	2,056,874.84
合 计	66,514,916.99	56,137,512.06	67,182,048.58	53,948,462.17

十七、 补充资料

1、 本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	-139,487.29	
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	440,327.94	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,264.70	
合计	554,105.35	
减：所得税影响额	87,338.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	466,767.25	

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，各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	-24.72	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-28.43	-0.22	-0.22

广东康诚新材料科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十七日

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

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(集团)	844,970.63	900,225.35	2,057,614.64	2,306,598.36
递延所得税负债(集团)	-	68,942.48	-	258,708.70
未分配利润(集团)	-3,670,818.49	-3,684,506.25	-4,782,369.32	-4,792,094.30
所得税费用(集团)	1,329,019.82	1,332,982.60	10,349.40	20,074.38
递延所得税资产(本公司)	719,623.23	774,877.95	2,057,614.64	2,306,598.36
递延所得税负债(本公司)	-	68,942.48	-	258,708.70
未分配利润(本公司)	-5,735,324.27	-5,749,012.03	-4,782,369.32	-4,792,094.30
所得税费用(本公司)	1,337,991.41	1,341,954.19	10,349.40	20,074.38

(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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自2023年1月1日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租

赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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	-139,487.29
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	440,327.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,264.70
非经常性损益合计	554,105.35
减：所得税影响数	87,338.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	466,767.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

广东康诚新材料科技股份有限公司

董事会

2024年4月29日