

证券代码：870236

证券简称：恒光塑胶

主办券商：大通证券



恒光塑胶

NEEQ : 870236

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。-

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	95

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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、恒光塑胶、昆山恒光、昆山恒光塑料制品有限公司	指	昆山恒光塑胶股份有限公司
凯福特、凯福特电子	指	凯福特电子(昆山)有限公司
昆山诺亚	指	昆山诺亚塑胶有限公司
清腾、清腾沅晗	指	清腾沅晗(昆山)新材料有限公司
烯湾	指	深圳烯湾科技有限公司
股东大会	指	昆山恒光塑胶股份有限公司股东大会
股东会	指	昆山恒光塑胶股份有限公司股东会
董事会	指	昆山恒光塑胶股份有限公司董事会
监事会	指	昆山恒光塑胶股份有限公司监事会
主办券商、大通证券	指	大通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》、《章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《昆山恒光塑胶股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
挂牌、新三板挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌之行为
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	指《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
PS	指	聚苯乙烯系塑料,是由苯乙烯合成的一种无色透明热塑性塑料,经常被用来制作日常生活中的一次性餐具、汽车部件、包装材料、玩具、建筑材料、电器和家庭用品等。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	昆山恒光塑胶股份有限公司		
英文名称及缩写	Kunshan Hengguang Plastic Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	陈梅忠	成立时间	2009年4月2日
控股股东	控股股东为陈梅忠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈梅忠一致行动人为（陈梅忠、林磊）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-塑胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料板、管、型材制造		
主要产品与服务项目	塑料包装片材、卷带的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒光塑胶	证券代码	870236
挂牌时间	2016年12月14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）	10,000,000.00
主办券商（报告期内）	大通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	辽宁省大连市沙河口区体坛路22号诺德大厦12层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈丹丹	联系地址	昆山市千灯镇淞南东路68号
电话	0512-55157358	电子邮箱	497972198@qq.com
传真	0512-55157356		
公司办公地址	昆山市千灯镇淞南东路68号	邮政编码	215343
公司网址	www.kshgsj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205006878008048		
注册地址	江苏省苏州市昆山市千灯镇石浦淞南东路68号8号房		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是主要从事研发、生产、销售各种塑料片材、塑料卷带（料带）和 PET 片材的企业，公司产品的下游行业为塑料包装产品制造行业。塑料包装制造行业在采购公司的产品之后，将会加工生产电子、食品产品等诸多产品的塑料包装。由于整个公司业务由电子、食品等行业推动发展。因此，电子、食品行业是公司实质上的下游行业。

公司目前市场定位是高低搭配战略，低端产品跑量，奠定公司运营基础；高端产品创利，利用公司的技术资源，为高端客户提供优质高效的服务。近些年电子、食品等行业一直保持较高的发展速度，预计未来几年依然会有快速的发展。公司主要产品也将向中高端市场迈进，将特别注重外包如食品包装领域的扩展，计划引进成型设备，直接生产成型塑料包装产品。

公司通过直销的销售模式开拓业务，收入来源主要是产品的销售收入。报告期内，公司商业模式各要素变化不大，未对本公司经营产生重大影响。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2016 年 11 月获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局批准颁发的编号为 GR2016 32004094 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2022 年 12 月公司通过高新技术企业审核，有效期三年，证书编号:GR20223206015

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	78,548,755.61	119,881,113.90	-34.48%
毛利率%	6.85%	11.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,178,506.96	3,451,367.09	194.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-264,485.57	2,964,017.46	-108.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.31%	6.21%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.42%	5.33%	-
基本每股收益	1.02	0.35	191.43%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,513,393.47	99,080,099.34	-17.73%
负债总计	47,653,199.83	41,762,797.05	14.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,495,809.25	57,317,302.29	-41.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	5.73	-41.54%
资产负债率%（母公司）	63.25%	35.65%	-
资产负债率%（合并）	58.46%	42.15%	-
流动比率	1.27	2.20	-
利息保障倍数	678.94	42.91	-
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	23,808,883.94	4,196,929.47	467.29%
应收账款周转率	2.37	2.38	-
存货周转率	2.90	4.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.73%	-2.53%	-
营业收入增长率%	-34.48%	-18.67%	-
净利润增长率%	194.91%	-60.89%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,852,051.65	4.73%	2,154,746.62	2.17%	78.77%
应收票据	100,000.00	0.12%	-	-	-
应收账款	20,881,586.22	25.62%	45,360,657.95	45.78%	-53.97%
存货	24,535,861.98	30.10%	25,866,312.46	26.11%	-5.14%
应收款项融资	6,296,796.72	7.72%	14,171,124.88	14.30%	-55.57%
预付款项	1,653,771.28	2.03%	3,265,781.13	3.30%	-49.36%
其他应收款	2,264,245.42	2.78%	552,471.87	0.56%	309.84%
其他权益工具投资	10,000,000.00	12.27%	0	0.00%	-
使用权资产	2,072,558.98	2.54%	347,401.81	0.35%	496.59%
应付账款	1,694,617.40	2.08%	7,337,446.28	7.41%	-76.90%
其他应付款	43,930,687.50	53.89%	33,442,382.13	33.75%	31.36%

项目重大变动原因：

- 1.本期货币资金 3,852,051.65 较上年同期增加 1,697,305.03 元，同比增加 78.77%，系子公司凯福特停产后，不再采购原材料，仅将原有应收账款陆续收回所致；
- 2.本期应收账款 20,881,586.22，较上年同期减少 53.97%，系由于（1 本期营业收入降低导致应收账款

有所减少；（2 报告期内，子公司凯福特停产后将原有应收款陆续收回；

3. 本期应收账款项融资 6,296,796.72，较上年同期减少 55.57%，主要系由于子公司凯福特不再经营后，子公司本期末无应收票据；

4. 本期预付款项 1,653,771.28，较上年同期减少 49.36%，主要系期末原材料库存较多，减少了用于支付次年的生产采购预付的款项；

5. 本期其他应收款 20,881,586.22，较上年同期增加 311.06%，主要系由于报告期内部分无形资产销售收益实行分期付款，尚有余额 200 万元未收到；

6. 本期使用权资产 2,072,558.98，较上年同期增加 1,725,157.17，主要系鉴于工厂周边的厂房租赁价格上涨，为了防止租赁价格较大幅度的波动，预付房租所致；

7. 应付账款 1,694,617.40，较去年同期减少约 5642828.88，主要系子公司凯福特停产后不再采购原材料导致

8. 其他应付款 43,930,687.50，较去年同期增加 31.36%，系报告期内为支付公司权益分派的现金红利，向实际控制人陈梅忠先生增加借款所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	78,548,755.61	-	119,881,113.90	-	-34.48%
营业成本	73,165,152.55	93.15%	106,542,574.43	88.87%	-31.33%
毛利率%	6.85%	-	11.13%	-	-
销售费用	398,329.33	0.49%	735,509.03	0.61%	-45.84%
管理费用	3,145,714.97	3.89%	3,684,604.50	3.07%	-14.63%
研发费用	4,812,692.49	5.95%	6,328,999.23	5.28%	-23.96%
财务费用	9,087.56	0.01%	58,163.77	0.05%	-84.38%
信用减值损失	589,992.90	0.73%	93,384.33	0.08%	531.79%
资产处置收益	13,456,145.88	16.64%	-562.49	0.00%	2,392,346.24%
营业利润	11,002,184.31	13.61%	2,475,432.74	2.06%	-344.45%
营业外收入	64,950.00	0.08%	573,915.00	0.48%	-88.68%
营业外支出	102,765.79	0.13%	-	-	-
净利润	10,142,891.35	12.91%	3,451,367.09	2.88%	193.88%

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入 78,548,755.61 元，较上年同期减少 34.48%，系由于一：受宏观经济下滑影响，客户缩减订单；二、子公司凯福特大部分的固定资产已出售，从 2023 年 3 月起逐步停产；

2. 本期营业成本 75,466,037.52 元，较上年同期减少 29.17%，系营业收入减少直接导致成本减少；

3. 本期销售费用为 398,329.33，较上年同期分别减少 45.84%，系销售收入减少导致支付销售人员的薪资减少；

4. 本期财务费用为 9,087.56，较上年同期减少 84.38%，系上年子公司的银行借款 200 万元所支付的利息费用所致，本期公司无银行借款；

5. 本期信用减值损失 589,992.90, 较上年同期增加 531.79%, 系本期子公司凯福特停产后, 应收款逐步收回, 坏账损失减少约 50 万所致;

6. 本期资产处置收益 13,456,145.88, 较上年同期增加 13456708.37, 主要系报告期内向烯湾出售固定资产和无形资产而取得收益 13,207,547.17 元;

7. 本期营业利润 11,002,184.31, 较上年同期增加 344.45%, 大幅增加的主要原因系报告期内向烯湾出售固定资产和无形资产而取得收益 13,207,547.17 元;

8. 本期营业外收入 64,950, 较上期减少 88.68%, 系由于上期有工伤赔付款收入 504,415;

9. 本期较上期新增营业外支出 102,765.79, 系本期子公司向烯湾公司出售大部分设备后剩余部分老旧设备报废残值 57,765.79 及工伤赔偿支出 4 万元整;

10. 本期净利润 10,142,891.35, 较上年同期增加 193.88%, 系本期出售资产收益所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	77,397,259.93	119,112,186.71	-35.02%
其他业务收入	1,151,495.68	768,927.19	49.75%
主营业务成本	73,165,152.55	106,542,574.43	-31.33%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
塑料片材	60,567,954.29	55,160,586.36	8.93%	-10.62%	-7.14%	-3.41%
PET	1,002,774.43	836,093.44	16.62%	-62.23%	-62.04%	-0.42%
塑料卷带	14,977,150.67	16,240,551.15	-8.44%	-69.24%	-63.86%	-16.15%
塑料粒子	849,380.54	927,921.60	-9.25%	-8.46%	-	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期 PET 与子公司生产的塑料卷带销售额均大幅度下降, 系由于子公司凯福特电子从 2023 年 3 月份开始停止生产卷料产品, 同时鉴于宏观市场的不景气, 报告期内公司缩减了 PET 产品生产。

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	昆山裕达塑胶包装有限公司	15,667,881.05	19.38%	否
2	昆山新方舟塑料制品有限公司	11,197,137.76	13.85%	否

3	烯湾科城（广州）新材料有限公司	6,879,162.20	8.51%	否
4	吴江欧力格精密五金有限公司	4,390,152.53	5.43%	否
5	上海德先塑料制品有限公司	4,058,194.49	5.02%	否
合计		42,192,528.03	52.19%	-

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	浙江前程石化股份有限公司	7,634,566.37	10.12%	否
2	青岛海湾化学股份有限公司	4,682,425.80	6.20%	否
3	宁波远大国际贸易有限公司	4,583,628.34	6.07%	否
4	上海思泉商贸有限公司	2,956,592.92	3.92%	否
5	海南英科再生科技有限公司	2,900,647.79	3.84%	否
合计		22,757,861.22	30.15%	-

(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	23,808,883.94	4,196,929.47	467.29%
投资活动产生的现金流量净额	1,118,036.62	-560,769.31	299.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,231,550.00	-5,138,475.42	-352.11%

现金流量分析：

1.本期经营活动产生的现金流净额为 2,380,888.94，较上期同比增加 467.29%，主要系 1) 系子公司凯福特停产后，不再采购原材料，因此本期采购原材料支付的现金大幅减少；2) 系本期子公司凯福特所支付的工资费用减少较多；

2. 本期投资活动产生的现金流净额为 1,118,036.62，较上期同比增加 299.38%，主要系本期处置固定资产、无形资产收入现金较购置固定资产支出现金多 112 万所致；

3. 本期筹资活动产生的现金流净额为-23,231,550.00，较上期同比减少 352.11%，主要系报告期内公司以未分配利润向全体股东派发现金红利 3400 万元整。

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
凯福	控股	电子	5,000,000	15,245,493.89	13,310,621.54	14,977,150.67	7,666,996.70

特电子 (昆 山) 有限 公司	子公 司	载带 生 产、 销售					
清腾 沅晗 (昆 山) 新材 料有 限公 司	控股 子公 司	塑料 制品 生 产、 销售	5,000,000	2,521,415.70	1,821,921.93	849,380.54	-178,078.07
恒邦 新材 料 (昆 山) 有限 公司	控股 子公 司	塑料 制品 制 造、 销 售； 新材 料技 术研 发、 推 广 服 务；	10,000,000	0	0	0	0

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
行业竞争力较低的风险	公司所处的塑料包装行业目前产业集中度较低,行业中,中小规模企业数量较多。相较于行业中的小微型企业来说,虽然公司已经具有了一定的生产规模,但是总体规模在行业中也仅处在中游水平,公司依然面临比较大的竞争压力。公司与行业内龙头企业相比,自身的生产经营规模相对较小,在资金实力、科研实力和人才储备等方面还都存在一定的差距,限制了公司竞争实力,在行业中抗系统性风险能力较差。
原材料波动的风险	公司生产所需原材料主要为各类塑料聚合物,受石油价格等石化类大宗商品价格的影响较大。由于原材料成本占公司生产成本的比例较大,一旦发生原材料供应不足及价格大幅上涨,将对公司经营业绩造成一定影响,将进一步压缩公司目前已较低的盈利水平空间。
对股东资金依赖及关联交易显失公允的风险	截止至 2023 年 12 月 31 日,公司向股东借款余额为 43,930,687.50。本期由于公司权益分派,较上期末增加了借款 1050 万元。未来随着销售以及收回应收账款公司将逐步偿付相关借款。公司对股东借款制定了相应的偿还计划,主要通过未来公司日常经营所产生的利润及现金流还款。由于属于公司股东借款,且相关股东作出承诺:在不影响公司持续经营的情况下,才会收回相关借款。故公司并未对相关股东借款设置偿债保障措施。同时未来股东将通过增资方式向公司注入资金来代替借款方式以降低公司资产负债率以及对股东资金依赖过大的风险。
偿债能力较弱风险	报告期内,公司流动比率为 126.79%,速动比率为 74.69%,资产负债率为 58.46%,公司短期偿债能力及长期偿债能力较弱。
应收账款金额过大及应收账款周转率较低的风险	截止 2023 年 12 月 31 日、公司应收账款期末净额为 20881586.22, 占当期末总资产的比例为 25.62%。应收账款周转率 2.37 公司大额应收账款的账龄在一年以内,应收账款回款期平均为 90 天-180 天,若下游企业延长回款期,将对公司经营产生负面影响。
公司治理风险	股份公司设立前,公司的法人治理结构不够完善,股份公司成立后,虽然建立健全了法人治理结构,但股份公司成立时间尚短,公司治理和内部控制制度体系也需要在公司经营中完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求,因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	股份有限公司设立至本年报出具之日,陈梅忠作为公司法人代表即董事长,持有公司 69.977%的股份,为公司的实际控制人虽然公司已建立起一整套公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财

	<p>务等实施不当控制,可能影响公司的正常经营,为公司持续健康发展带来风险,则有可能导致公司或其他股东的利益受损。</p>
<p>公司人员流动性较大的风险</p>	<p>公司作为生产型企业,需求高素质的专业研发人才和管理人才的同时,一线熟练工人对公司也十分重要。随着生产规模的不断扩大和业务不断发展,公司对人才始终存在较大需求。近年来,由于劳动力成本上涨、生活成本增加等外部环境因素影响,熟练工人流失较大,对公司提高生产效率和产品质量等方面产生了不利影响,公司将在发展过程中面临人才短缺风险。</p>
<p>自主研发能力水平较低风险</p>	<p>公司 2014 年之前未能在产品研发中投入较大精力,造成公司目前科研能力较低的现状。公司管理层认识到,塑料包装行业的集中度较低,随着公司生产规模的不断扩大和业务不断发展,企业间的竞争将不断加剧,国家知识产权保护工作越发深入,如果公司不能提高自身科研水平形成技术壁垒,将容易陷入与其他企业同类产品的价格战中。公司持续关注自主研发水平能力,2022 年 12 月,公司高新技术企业复审通过,有效期三年。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	390,000.00	448,380.95
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		
其他	300,000	125,285.71
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：

报告期内，公司向昆山诺亚租赁房产，租用位于千灯镇淞南东路 68 号的房产用于公司生产经营，公司还将持续租用上述房产，交易具有持续性。

报告期内发生偶发性关联交易，子公司清腾沅晗（昆山）新材料有限公司与关联方昆山诺亚塑胶有限公司签订房屋租赁协议，将厂区内部分房出租给清腾沅晗，用于其生产。

经对比相近区域内的租赁信息，以上租赁交易价格公允。由于该租赁涉及租金金额较小，不会对公司的日常经营产生重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-001	出售资产	无形资产	1400 万元，其中深圳烯湾科技有限公司公司 0.62% 股权及现金 400 万	否	否
2023-001	出售资产	固定资产	450 万元	否	否
2023-005	对外投资	清腾沅晗（昆山）新材料有限公司 80.00% 股权	现金人民币 400 万元	否	否
2023-038	对外投资	恒邦新材料（昆山）有限公司 51.00% 股权	现金人民币 510 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司业务发展需要，以上事项为了整合公司资源以及更好地拓展公司项目，增强公司盈利能力

力，提高公司综合竞争力和影响力。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,039,750	20.40%	-39,750	2,000,000	20.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,497,901	14.98%	499,800	1,997,701	19.98%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,960,250	79.60%	39,750	8,000,000	80.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	50.00%	0	5,000,000	50.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的质 押股份 数量	期末 持有的司 法冻结 股份数 量
1	陈梅忠	6,497,901	499,800	6,997,701	69.9770%	5,000,000	1,997,701	0	0
2	林磊	3,499,800	-499,800	3,000,000	30.00%	3,000,000	0	0	0
3	陈军伟	1,898	0	1,898	0.0190%	0	1,898	0	0
4	李祥华	100	0	100	0.0010%	0	100	0	0
5	王建荣	100	0	100	0.0010%	0	100	0	0
6	陈行航	100	0	100	0.0010%	0	100	0	0
7	迟重然	100	0	100	0.0010%	0	100	0	0

8	张雯华	1	0	1	0.00%	0	1	0	0
	合计	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	8,000,000	2,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
八位股东相互之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

1) 公司控股股东/实际控制人

陈梅忠，男，1966年9月出生，身份证号：3501261966XXXXXXXX，汉族，中国籍，无境外永久居留权，高中学历；1986年3月至1991年5月，在长乐县文武砂饲料厂担任生产主管；1991年5月到1993年6月，在南昌前万饲料厂担任副总；1993年6月至2002年8月，在江西丰城长风饲料有限公司担任总经理；2002年8月到2003年8月，在上海金成饲料厂担任总经理；2003年8月至2006年8月，在上海东光塑胶有限公司担任总经理；2006年9月至今，在昆山诺亚担任执行董事兼总经理；2013年9月起至今，担任昆山凯福特执行董事兼总经理；2015年11月至今，担任公司董事长；2016年3月至今，担任长乐宏丰针织有限公司业务顾问。

2) 陈梅忠直接控制的企业：

截止至本年报披露日期为止，除恒光塑胶以外，实际控制人陈梅忠直接控制的其他企业如下：

公司名称	上海嘉仰投资管理中心（有限合伙）
企业信用代码	310118003187596
设立日期	2015年9月24日
注册资本	500万元
股权结构	陈梅忠认缴出资450万元，占90%；陈义彬认缴出资50万元，占比10%
执行事务合伙人	陈梅忠
住所	上海市青浦区白鹤镇外青松公路3560号1号楼2层T区2013室
经营范围	投资管理，投资咨询，资产管理，实业投资，商务信息咨询，企业管理咨询，企业形象策划，市场营销策划，展览展示服务，会务服务。

公司名称	昆山诺亚塑胶有限公司
企业信用代码	913205837938001114
设立日期	2006年09月09日
股权结构	陈梅忠认缴出资680万元，占53.24%；林龙飞认缴出资80万元，占6.26%；林群认缴出资100万元，占7.83%；王玉凤认缴出资417.248万元，占32.67%
法定代表人	陈梅忠
住所	江苏省昆山市千灯镇石浦淞南东路68号
经营范围	许可经营项目：无 一般经营项目：塑胶材料研发；机械设备生产、销售；货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3) 陈梅忠无间接控制的企业。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(六) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 9 日	34	-	-
合计	34	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派议案为：以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股分派 34 元人民币现金。2022 年年度权益分派议案已获 2023 年 5 月 9 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，本公司此次委托中国结算北京分公司代派现金红利已于 2023 年 5 月 29 日通过中国证券登记结算有限责任公司直接划入其资金账户。

(七) 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				
陈梅忠	董事长	男	1966年9月	2021年11月12日	2024年11月11日	6,497,901	499,800	6,997,701	69.98%
张洪波	董事、生产部经理	男	1979年11月	2021年11月12日	2024年11月11日	0	0	0	0.00%
林先强	董事	男	1985年11月	2022年9月16日	2024年11月11日	0	0	0	0.00%
陈义彬	董事、总经理	男	1978年2月	2021年11月12日	2024年11月11日	0	0	0	0.00%
尹克武	董事、研发部主管	男	1983年3月	2023年9月6日	2024年11月11日	0	0	0	0.00%
刘巨章	监事会主席、研发经理	男	1976年10月	2021年11月12日	2024年11月11日	0	0	0	0.00%
林威威	职工监事	男	1987年9月	2021年11月12日	2024年11月11日	0	0	0	0.00%
陈善旺	监事、研发助理	男	1989年7月	2021年11月12日	2024年11月11日	0	0	0	0.00%
陈丹丹	董事会秘书	女	1988年8月	2021年11月12日	2024年11月11日	0	0	0	0.00%
李新玲	财务总监	女	1972年2月	2022年9月1日	2024年11月11日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事林先强为控股股东陈梅忠女婿，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系

(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
林龙飞	董事	离任	-	个人原因
尹克武	研发部主管	新任	董事、研发部主管	董事会选举

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

尹克武，男，1983年3月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。2005年3月至2012年10月，在昆山固品工程塑料有限公司，担任技术工程师；2012年11月至2013年8月，在昆山鑫昊达电子有限公司担任主管；2013年8月至2019年10月，在凯福特电子（昆山）有限公司，担任生产主管；2019年11月至今，在昆山恒光塑胶股份有限公司，担任研发部主管。

(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
生产人员	82		31	51
销售人员	12		5	7
技术人员	14		7	7
财务人员	4		2	2
行政人员	10		3	7
员工总计	122		48	74

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	1	0
专科	23	11
专科以下	98	63
员工总计	122	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司采用网络视频与现场培训相结合的方式提高员工综合素质。

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，根据实际情况需要，针对团队成员业绩表现，采取调薪机制，最大程度激发员工积极性与创造性。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。目前公司治理制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《内部控制管理制度》、《信息披露制度》、《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等有关规范性制度

(二) 监事会对监督事项的意见

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

- 1、公司依法运作的情况 报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。
- 2、检查公司财务情况 监事会审议通过了经审计的 2023 年年度报告和 2023 年半年度报告。监事会认为公司 2023 年度报表和 2023 年半年度报告在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。
- 3、公司关联交易情况 报告期内，公司发生的偶发性关联交易事项按照国家相关法律、法规和公司章程的规定履行了相关审议程序并及时进行信息披露。
- 4、股东大会决议执行情况 公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

5、监事会对定期报告的审核意见 监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定 和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司的业务独立于股东和其他关联方及其控制的其他企业，与股东和其他关联方及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

2、资产独立

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的机器设备等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在资产、资金被股东和其他关联方企业占用的情形。公司的资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他方企业领薪；公司的财务人员未在其他方企业兼职。公司的人员独立。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在主要股东及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

5、机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司目前已经具备健全的组织结构和内部经营管理机构，设置程序合法。公司内部组织机构及各经营管理部门与主要股东及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定并严格履行的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性等方面不存在重大缺陷。企业内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，公司将在未来根据行业状况和自身发展不断调整和完善。

1、会计核算系统评价：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身

情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系评价：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系评价：报告期内，公司严格按照内控制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

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	中兴华审字（2024）第 430422 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊 姚嘉茜 5 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 430422 号

昆山恒光塑胶股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了**昆山恒光塑胶股份有限公司**（以下简称“**恒光塑胶**”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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**恒光塑胶** 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母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**恒光塑胶**，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

恒光塑胶管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒光塑胶 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估恒光塑胶的持续经营能力，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恒光塑胶、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒光塑胶的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒光塑胶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恒光塑胶不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李俊

(项目合伙人)

中国注册会计师：姚嘉茜

二〇二四年四月二十九日

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	五、1	3,852,051.65	2,154,746.62

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	100,000.00	
应收账款	五、3	20,881,586.22	45,360,657.95
应收款项融资	五、4	6,296,796.72	14,171,124.88
预付款项	五、5	1,653,771.28	3,265,781.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,264,245.42	552,471.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	24,535,861.98	25,866,312.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	119,497.95	194,950.41
流动资产合计		59,703,811.22	91,566,045.32
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	五、9	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	5,515,652.91	5,774,475.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,072,558.98	347,401.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	303,060.63	214,250.77
递延所得税资产	五、13	506,920.96	1,177,926.21
其他非流动资产	五、14	3,411,388.77	
非流动资产合计		21,809,582.25	7,514,054.02
资产总计		81,513,393.47	99,080,099.34

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	1,694,617.40	7,337,446.28
预收款项			
合同负债	五、16	347,005.70	33,939.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17		
应交税费	五、18	804,674.03	515,502.08
其他应付款	五、19	43,930,687.50	33,442,382.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	262,917.57	363,643.58
其他流动负债	五、21	47,735.84	4,412.07
流动负债合计		47,087,638.04	41,697,325.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	419,196.51	0
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	146,365.28	65,471.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		565,561.79	65,471.88
负债合计		47,653,199.83	41,762,797.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	651,911.83	651,911.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	4,874,908.03	3,824,777.89
一般风险准备			
未分配利润	五、26	17,968,989.39	42,840,612.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,495,809.25	57,317,302.29
少数股东权益		364,384.39	
所有者权益（或股东权益）合计		33,860,193.64	57,317,302.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,513,393.47	99,080,099.34

法定代表人：陈梅忠

主管会计工作负责人：林先强

会计机构负责人：李新玲

（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		396,018.19	1,283,283.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	十二、1	19,290,581.25	34,357,203.53
应收款项融资		5,716,208.89	8,713,281.99
预付款项		1,597,416.10	3,045,376.12
其他应收款	十二、2	2,271,015.06	552,471.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,416,898.46	17,260,097.51
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		72,819.05	180,155.91
流动资产合计		53,860,957.00	65,391,870.80
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	十二、3	7,485,239.90	5,885,239.90
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		4,606,325.57	4,719,339.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,533,173.17	213,785.72
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		303,060.63	214,250.77
递延所得税资产		317,530.90	946,452.71
其他非流动资产		3,411,388.77	
非流动资产合计		17,656,718.94	11,979,069.06
资产总计		71,517,675.94	77,370,939.86
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,750,034.02	1,223,435.86
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		229,913.17	398,498.51
其他应付款		42,700,000.00	25,708,226.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		347,005.70	0
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0	223,780.71
其他流动负债		47,735.84	0
流动负债合计		45,074,688.73	27,553,941.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		145,236.40	0
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		11,518.83	32,067.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,755.23	32,067.86
负债合计		45,231,443.96	27,586,009.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,537,151.73	1,537,151.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,874,908.03	3,824,777.89
一般风险准备			
未分配利润		9,874,172.22	34,423,000.92
所有者权益（或股东权益）合计		26,286,231.98	49,784,930.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		71,517,675.94	77,370,939.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		78,548,755.61	119,881,113.90
其中：营业收入	五、27	78,548,755.61	119,881,113.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,681,064.80	117,498,503.00
其中：营业成本	五、27	73,165,152.55	106,542,574.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	150,087.90	148,652.04

销售费用	五、29	398,329.33	735,509.03
管理费用	五、30	3,145,714.97	3,684,604.50
研发费用	五、31	4,812,692.49	6,328,999.23
财务费用	五、32	9,087.56	58,163.77
其中：利息费用		16,172.95	72,751.47
利息收入		15,642.64	11,250.22
加：其他收益	五、33	88,354.72	0
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）	五、34	589,992.90	93,384.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	13,456,145.88	-562.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,002,184.31	2,475,432.74
加：营业外收入	五、36	64,950.00	573,915.00
减：营业外支出	五、37	102,765.79	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,964,368.52	3,049,347.74
减：所得税费用	五、38	821,477.17	-402,019.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,142,891.35	3,451,367.09
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）		10,142,891.35	3,451,367.09
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）		-35,615.61	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,178,506.96	3,451,367.09
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		10,142,891.35	3,451,367.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,178,506.96	3,451,367.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-35,615.61	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.02	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.02	0.35

法定代表人：陈梅忠 主管会计工作负责人：林先强 会计机构负责人：李新玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	64,907,416.83	97,161,508.92
减：营业成本	十二、4	58,363,109.30	87,326,725.20
税金及附加		95,392.53	110,312.19
销售费用		271,541.95	207,404.84
管理费用		2,262,968.58	2,229,557.87
研发费用		4,812,692.49	6,328,999.23
财务费用		5,598.62	6,361.45
其中：利息费用		5,767.41	14,939.10
利息收入		6,470.47	2,817.91
加：其他收益		88,354.72	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	8,000,000.00	0
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）		132,756.52	-88,586.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,772,499.62	18,533.66

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,089,724.22	882,095.64
加：营业外收入		64,950.00	573,915.00
减：营业外支出		45,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,109,674.22	1,456,010.64
减：所得税费用		608,372.78	-561,888.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,501,301.44	2,017,898.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,501,301.44	2,017,898.77
（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		10,501,301.44	2,017,898.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.05	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		1.05	0.20

（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		109,590,769.49	122,263,653.03
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		345,594.86	180,186.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	309,108.00	585,165.22
经营活动现金流入小计		110,245,472.35	123,029,004.44
购买商品、接受劳务支付的现金		71,708,915.86	101,418,067.51
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		7,745,152.04	9,257,145.42
支付的各项税费		2,474,940.88	1,511,949.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,507,579.63	6,644,912.09
经营活动现金流出小计		86,436,588.41	118,832,074.97
经营活动产生的现金流量净额		23,808,883.94	4,196,929.47
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		3,900,000.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,900,000.00	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,781,963.38	564,769.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,781,963.38	564,769.31
投资活动产生的现金流量净额		1,118,036.62	-560,769.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	25,000,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		25,400,000.00	5,500,000.00

偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,000,000.00	48,475.42
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	五、39	14,631,550.00	8,590,000.00
筹资活动现金流出小计		48,631,550.00	10,638,475.42
筹资活动产生的现金流量净额		-23,231,550.00	-5,138,475.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,934.47	9,836.70
五、现金及现金等价物净增加额	五、39	1,697,305.03	-1,492,478.56
加：期初现金及现金等价物余额	五、39	2,154,746.62	3,647,225.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	3,852,051.65	2,154,746.62

法定代表人：陈梅忠 主管会计工作负责人：林先强 会计机构负责人：李新玲

(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		85,424,570.65	100,175,072.72
收到的税费返还		345,594.86	180,186.19
收到其他与经营活动有关的现金		299,935.83	576,732.91
经营活动现金流入小计		86,070,101.34	100,931,991.82
购买商品、接受劳务支付的现金		65,740,246.37	86,478,880.34
支付给职工以及为职工支付的现金		6,451,777.74	6,025,567.75
支付的各项税费		1,248,765.24	1,037,696.75
支付其他与经营活动有关的现金		4,087,588.76	6,178,957.55
经营活动现金流出小计		77,528,378.11	99,721,102.39
经营活动产生的现金流量净额		8,541,723.23	1,210,889.43
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		8,000,000.00	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,470,240.00	334,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,470,240.00	334,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,301,163.38	549,769.31
投资支付的现金		1,600,000.00	0
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		3,901,163.38	549,769.31

投资活动产生的现金流量净额		7,569,076.62	-215,769.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,000,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,000,000.00	0
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	4,540,000.00
筹资活动现金流出小计		41,000,000.00	4,540,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,000,000.00	-1,040,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,934.47	9,836.70
五、现金及现金等价物净增加额		-887,265.68	-35,043.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,283,283.87	1,318,327.05
六、期末现金及现金等价物余额		396,018.19	1,283,283.87

(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	10,000,000.00				651,911.83				3,824,777.89		42,840,612.57		57,317,302.29
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	10,000,000.00				651,911.83				3,824,777.89		42,840,612.57		57,317,302.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,050,130.14		-	24,871,623.18	364,384.39	-
（一）综合收益总额										10,178,506.96		-35,615.61	10,142,891.35
（二）所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
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								1,050,130.14		-			-
1. 提取盈余公积								1,050,130.14		-1,050,130.14			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-
4. 其他										34,000,000.00			34,000,000.00
(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	10,000,000.00				651,911.83				4,874,908.03		17,968,989.39	364,384.39	33,860,193.64
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	---------------	------------	---------------

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				651,911.83				3,622,988.01		39,591,035.36		53,865,935.20
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	10,000,000.00				651,911.83				3,622,988.01		39,591,035.36		53,865,935.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									201,789.88		3,249,577.21		3,451,367.09
（一）综合收益总额											3,451,367.09		3,451,367.09
（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								201,789.88		-201,789.88			
1. 提取盈余公积								201,789.88		-201,789.88			
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	10,000,000.00				651,911.83			3,824,777.89		42,840,612.57			57,317,302.29

法定代表人：陈梅忠

主管会计工作负责人：林先强

会计机构负责人：李新玲

(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	10,000,000.00				1,537,151.73				3,824,777.89		34,423,000.92	49,784,930.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,537,151.73				3,824,777.89		34,423,000.92	49,784,930.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,050,130.14		-	-
(一) 综合收益总额											10,501,301.44	10,501,301.44
(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									1,050,130.14		-	-
1. 提取盈余公积									1,050,130.14		-1,050,130.14	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-
4. 其他											34,000,000.00	34,000,000.00
(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	10,000,000.00				1,537,151.73				4,874,908.03		9,874,172.22	26,286,231.98

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	10,000,000.00				1,537,151.73				3,622,988.01		32,606,892.03	47,767,031.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,537,151.73				3,622,988.01		32,606,892.03	47,767,031.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								201,789.88			1,816,108.89	2,017,898.77
(一) 综合收益总额											2,017,898.77	2,017,898.77
(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								201,789.88			-201,789.88	
1. 提取盈余公积								201,789.88			-201,789.88	
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	10,000,000.00				1,537,151.73				3,824,777.89		34,423,000.92	49,784,930.54

昆山恒光塑胶股份有限公司
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

1、基本情况

昆山恒光塑胶股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2015年10月由昆山恒光塑料制品有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统核准,本公司股票于 2016年12月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:恒光塑胶,证券代码:870236。

经历次股权交易后,截止2023年12月31日,本公司股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例(%)
陈梅忠	6,997,701.00	69.98
林磊	3,000,000.00	30.00
陈军伟	1,898.00	0.02
王建荣	100.00	
李祥华	100.00	
陈行航	100.00	
迟重然	100.00	
张雯华	1.00	
合计	10,000,000.00	100.00

公司统一社会信用代码为913205006878008048;注册地址:昆山千灯镇石浦淞南东路68号8号房;营业期限自2009年04月02日至无固定期限;法定代表人:陈梅忠;

2、公司实际从事的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营塑料包装材料、塑料制品的生产、销售;塑胶材料、塑料粒子、非危险化工产品、机械设备及五金制品的销售;货物及技术的进出口业务。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(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)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户,本期合并范围比上期增加 2 户,详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及**本附注三、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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司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”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”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

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的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可供出售的外币货币性项目除摊余成本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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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年末未分配利润；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。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的
影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10、 金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	3.00%	3.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内

（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注三、9“金融工具”及附注三、10“金融资产减值”。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、质保金等应收款项。
组合 2	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）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。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
生产设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

14、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

16、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 长期待摊费用

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

18、 合同负债

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

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

20、 收入

（1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

（2）收入确认的具体方法

公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，收到经客户确认的对账单时确认收入。

21、 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发

布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

23、 租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

公司 2023 年 1 月 1 日起首次执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，调整首次执行当年年初财务报表的具体情况如下：

单位：元

于 2022 年 12 月 31 日按原准则规定		于 2023 年 1 月 1 日按企业会计准则解释第 16 号规定		调整金额
列示的账面价值		列示的账面价值		
递延所得税资产	1,112,454.33	递延所得税资产	1,177,926.21	65,471.88
递延所得税负债		-递延所得税负债	65,471.88	65,471.88

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
昆山恒光塑胶股份有限公司	15%
凯福特电子(昆山)有限公司	20%
清腾云晗(昆山)新材料有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审,取得编号为 GR201632004094 号《高新技术企业证书》,本年度享受高新技术企业所得税优惠政策,所得税税率为 15%。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、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,“期末”指 2023 年 12 月 31 日,“期初”指 2023 年 1 月 1 日,“本期”指 2023 年度,“上期”指 2022 年度。金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,336.31	106,104.00
银行存款	3,825,715.34	2,048,642.62
合计	3,852,051.65	2,154,746.62

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		
商业承兑汇票	100,000.00	
减:坏账准备		
合计	100,000.00	

(2) 期末已质押的应收票据情况
 本公司年末应收票据无质押的情况。

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	20,400,054.14	45,662,205.84
1至2年	876,410.64	1,092,560.07
2至3年	379,563.50	65,253.52
3至4年	61,898.77	40,601.52
4至5年	40,601.52	95,180.01
5年以上	1,184,550.24	1,109,283.93
小计	22,943,078.81	48,065,084.89
减：坏账准备	2,061,492.59	2,704,426.94
合计	20,881,586.22	45,360,657.95

(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 (%)	
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	22,943,078.81	100.00	2,061,492.59	8.99	20,881,586.22
其中：账龄组合	22,943,078.81	100.00	2,061,492.59	8.99	20,881,586.22
合计	22,943,078.81	100.00	2,061,492.59	8.99	20,881,586.22

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,065,084.89	100.00	2,704,426.94	5.63	45,360,657.95
其中：账龄组合	48,065,084.89	100.00	2,704,426.94	5.63	45,360,657.95
合计	48,065,084.89	100.00	2,704,426.94	5.63	45,360,657.95

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,400,054.14	612,001.62	3.00
1 至 2 年	876,410.64	87,641.07	10.00
2 至 3 年	379,563.50	113,869.05	30.00
3 至 4 年	61,898.77	30,949.39	50.00
4 至 5 年	40,601.52	32,481.22	80.00
5 年以上	1,184,550.24	1,184,550.24	100.00
合计	22,943,078.81	2,061,492.59	—

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,662,205.84	1,369,866.17	3.00
1 至 2 年	1,092,560.07	109,256.01	10.00
2 至 3 年	65,253.52	19,576.06	30.00
3 至 4 年	40,601.52	20,300.76	50.00
4 至 5 年	95,180.01	76,144.01	80.00
5 年以上	1,109,283.93	1,109,283.93	100.00
合计	48,065,084.89	2,704,426.94	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	2,704,426.94		642,934.35		2,061,492.59
合计	2,704,426.94		642,934.35		2,061,492.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山裕达塑胶包装有限公司	5,923,726.60	25.82	177,711.80
吴江欧力格精密五金有限公司	1,883,611.42	8.21	56,508.34
太尔包装(昆山)有限公司	1,377,358.20	6.00	41,320.75
浙江闽兴包装材料科技有限公司	1,365,661.90	5.95	40,969.86
江苏科卡奇科技有限公司	825,588.91	3.60	24,767.67
合计	11,375,947.03	49.58	341,278.42

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	6,296,796.72	14,171,124.88
合计	6,296,796.72	14,171,124.88

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,780,336.62	446,715.00
合计	2,780,336.62	446,715.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,653,771.28	100.00	3,265,781.13	100.00
合计	1,653,771.28	100.00	3,265,781.13	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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州恒力精细化工销售有限公司	465,280.00	28.13
宁波杉杉物产有限公司	194,250.00	11.75
东莞市协定制辊有限公司	164,500.00	9.95
青岛海湾化学股份有限公司	136,368.85	8.25
上海盈飞实业有限公司	98,000.00	5.93
合计	1,058,398.85	64.01

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,264,245.42	552,471.87
合计	2,264,245.42	552,471.87

(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	2,334,273.63	569,558.63
小计	2,334,273.63	569,558.63
减：坏账准备	70,028.21	17,086.76
合计	2,264,245.42	552,471.87

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
代垫款项	334,273.63	569,558.63
应收长期资产转让款	2,000,000.00	
小计	2,334,273.63	569,558.63
减：坏账准备	70,028.21	17,086.76

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	2,264,245.42	552,471.87

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	17,086.76			17,086.76
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	52,941.45			52,941.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	70,028.21			70,028.21

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,086.76	52,941.45			70,028.21
合计	17,086.76	52,941.45			70,028.21

⑤按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

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
深圳烯湾科技有限公司	应收专利转让款	2,000,000.00	1 年以内	85.68	60,000.00
昆山卡莱塑料制品有限公司	应收电费	324,975.44	1 年以内	13.92	9,749.26
合计		2,324,975.44		99.60	69,749.26

7、 存货

（1） 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,784,619.89		14,784,619.89
在产品	4,770,217.39		4,770,217.39
库存商品	3,132,612.74		3,132,612.74

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	1,848,411.96		1,848,411.96
合计	24,535,861.98		24,535,861.98

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,191,895.73		9,191,895.73
在产品	5,935,493.23		5,935,493.23
库存商品	7,440,366.95		7,440,366.95
发出商品	3,298,556.55		3,298,556.55
合计	25,866,312.46		25,866,312.46

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	119,497.95	7,358.49
预缴企业所得税		187,591.92
合计	119,497.95	194,950.41

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
深圳烯湾科技有限公司股权投资	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,515,652.91	5,774,475.23
减：减值准备		
合计	5,515,652.91	5,774,475.23

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	14,733,921.27	2,504,187.34	383,522.69	17,621,631.30
2、本期增加金额	1,649,494.21	1,012,000.00		2,661,494.21
(1) 购置	1,649,494.21	1,012,000.00		2,661,494.21
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额	5,456,188.43			5,456,188.43

项目	生产设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废	5,456,188.43			5,456,188.43
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额	10,927,227.05	3,516,187.34	383,522.69	14,826,937.08
二、累计折旧				
1、期初余额	9,283,054.21	2,254,714.71	309,387.15	11,847,156.07
2、本期增加金额	1,120,828.78	255,386.18	37,276.83	1,413,491.79
(1) 计提	1,120,828.78	255,386.18	37,276.83	1,413,491.79
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额	3,949,363.69			3,949,363.69
(1) 处置或报废	3,949,363.69			3,949,363.69
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额	6,454,519.30	2,510,100.89	346,663.98	9,311,284.17
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,472,707.75	1,006,086.45	36,858.71	5,515,652.91
2、期初账面价值	5,450,867.06	249,472.63	74,135.54	5,774,475.23

②暂时闲置的固定资产情况

无

11、 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	1,042,205.41	1,042,205.41

项目	房屋及建筑物	合计
2、本年增加金额	2,695,988.74	2,695,988.74
(1) 新增租赁	2,695,988.74	2,695,988.74
(2) 其他		
3、本年减少金额	1,042,205.41	1,042,205.41
(1) 处置	1,042,205.41	1,042,205.41
(2) 其他转出		
4、期末余额	2,695,988.74	2,695,988.74
二、累计折旧		
1、期初余额	694,803.60	694,803.60
2、本年增加金额	623,429.76	623,429.76
(1) 计提	623,429.76	623,429.76
(2) 其他		
3、本年减少金额	694,803.60	694,803.60
(1) 处置	694,803.60	694,803.60
(3) 其他转出		
4、期末余额	623,429.76	623,429.76
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,072,558.98	2,072,558.98
2、期初账面价值	347,401.81	347,401.81

12、 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
装修费	214,250.77	184,466.02	95,656.16		303,060.63
合计	214,250.77	184,466.02	95,656.16		303,060.63

13、 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
信用减值准备	2,131,520.80	335,716.58	2,721,513.70	469,939.14
可抵扣亏损			3,991,352.84	598,702.93

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
内部交易未实现利润	74,652.36	15,199.50	269,778.48	43,765.29
租赁负债	682,114.08	156,004.88	347,651.05	65,518.85
合计	2,888,287.24	506,920.96	7,330,296.07	1,177,926.21

(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	616,178.03	146,365.28	347,401.81	65,471.88
合计	616,178.03	146,365.28	347,401.81	65,471.88

14、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,411,388.77	
合计	3,411,388.77	

15、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,605,179.46	7,260,371.88
1—2年	12,363.54	14,346.40
2—3年	14,346.40	62,728.00
3年以上	62,728.00	
合计	1,694,617.40	7,337,446.28

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	347,005.70	33,939.03
合计	347,005.70	33,939.03

17、 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		7,038,143.78	7,038,143.78	
二、离职后福利-设定提存计划		695,452.56	695,452.56	
合计		7,733,596.34	7,733,596.34	

(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		6,587,188.26	6,587,188.26	
2、职工福利费		38,302.52	38,302.52	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		291,287.75	291,287.75	
其中：医疗保险费		279,113.46	279,113.46	
工伤保险费		12,174.29	12,174.29	
4、住房公积金		87,335.99	87,335.99	
5、工会经费和职工教育经费		18,985.00	18,985.00	
6、其他短期薪酬		15,044.26	15,044.26	
合计		7,038,143.78	7,038,143.78	

(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		674,385.03	674,385.03	
2、失业保险费		21,067.53	21,067.53	
合计		695,452.56	695,452.56	

18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	791,949.87	464,701.30
企业所得税	9,226.08	
个人所得税	3,498.08	10,025.52
城市维护建设税		17,779.74
教育费附加		10,667.83
地方教育费附加		6,189.20
印花税		6,138.49
合计	804,674.03	515,502.08

19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	43,930,687.50	33,442,382.13
合计	43,930,687.50	33,442,382.13

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项		3,468.25
代扣个人款项		8,226.38
关联方往来款	43,930,687.50	33,430,687.50
合计	43,930,687.50	33,442,382.13

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
陈梅忠	19,930,687.50	未要求偿还
合计	19,930,687.50	

20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	262,917.57	363,643.58
合计	262,917.57	363,643.58

21、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	47,735.84	4,412.07
合计	47,735.84	4,412.07

22、 租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	371,428.52	843,304.78			496,714.23	718,019.07
减：未确认融资费用	7,784.94	52,077.94			23,957.89	35,904.99
一年内到期的租赁负债	363,643.58	262,917.57			363,643.58	262,917.57
租赁负债净额		528,309.27			109,112.76	419,196.51

23、 股本

项目	期初余额		本期增减变动 (+、-)					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 境内自然人持股	7,960,250.00	79.60				39,750.00	39,750.00	8,000,000.00	80.00
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	2,039,750.00	20.40				-39,750.00	-39,750.00	2,000,000.00	20.00
三、股份总数	10,000,000.00	100.00						10,000,000.00	100.00

24、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	651,911.83			651,911.83
合计	651,911.83			651,911.83

25、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,824,777.89	1,050,130.14		4,874,908.03
合计	3,824,777.89	1,050,130.14		4,874,908.03

26、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	42,840,612.57	39,591,035.36
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	42,840,612.57	39,591,035.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,178,506.96	3,451,367.09
减：提取法定盈余公积	1,050,130.14	201,789.88
提取一般风险准备		
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	34,000,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	17,968,989.39	42,840,612.57

27、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,397,259.93	73,165,152.55	119,112,186.71	106,542,574.43
其他业务	1,151,495.68		768,927.19	
合计	78,548,755.61	73,165,152.55	119,881,113.90	106,542,574.43

(2) 主营业务收入及成本分解信息

收入分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
塑料片材	60,567,954.29	55,160,586.36	67,763,755.46	59,400,912.25
PET	1,002,774.43	836,093.44	2,655,036.72	2,202,705.73
塑料卷带	14,977,150.67	16,240,551.15	48,693,394.53	44,938,956.45
塑料粒子	849,380.54	927,921.60		
合计	77,397,259.93	73,165,152.55	119,112,186.71	106,542,574.43

28、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	58,725.21	61,220.38
教育费附加	35,235.13	36,732.22
地方教育费附加	24,412.78	24,488.14
印花税	31,714.78	26,211.30
合计	150,087.90	148,652.04

29、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	375,258.67	719,273.89

项目	本期金额	上期金额
差旅费	2,659.20	1,321.00
修理费		3,205.40
邮电通讯费	8,713.46	11,708.74
车辆费	11,698.00	
合计	398,329.33	735,509.03

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,387,012.56	1,986,633.28
折旧费	412,340.43	229,102.89
业务招待费	125,147.16	249,207.68
办公费	63,947.59	83,486.92
差旅费	51,583.25	8,840.88
水电费	187,146.32	208,836.89
车辆费	90,616.98	35,378.33
邮电通讯费	12,422.94	14,931.33
聘请中介机构费	550,054.51	555,294.89
财产保险费	113,872.62	85,688.66
其他	151,570.61	227,202.75
合计	3,145,714.97	3,684,604.50

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,734,605.74	1,640,927.72
折旧费	181,617.67	109,793.88
材料费	2,799,459.07	4,362,367.43
水电费	89,838.29	211,796.93
其他	7,171.72	4,113.27
合计	4,812,692.49	6,328,999.23

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	16,172.95	72,751.47
减：利息收入	15,642.64	11,250.22
汇兑损益	-1,934.47	-9,836.70
手续费支出	10,491.72	6,499.22
合计	9,087.56	58,163.77

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
进项税加计抵减	72,754.72		72,754.72

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
减免增值税	15,600.00		15,600.00
合计	88,354.72		88,354.72

34、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额	
应收账款坏账损失	642,934.35	110,471.09	
其他应收款坏账损失	-52,941.45	-17,086.76	
合计	589,992.90	93,384.33	

35、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“—”填列）	13,456,145.88	-562.49	13,456,145.88
其中：固定资产处置利得（损失以“—”填列）	248,598.71	-562.49	248,598.71
无形资产处置利得（损失以“—”填列）	13,207,547.17		13,207,547.17
合计	13,456,145.88	-562.49	13,456,145.88

36、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	64,950.00	69,500.00	64,950.00
保险赔款收入		504,415.00	
合计	64,950.00	573,915.00	64,950.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
知识产权补贴		60,000.00	与收益相关
货运补贴		9,500.00	与收益相关
高新复审补贴	50,000.00		与收益相关
雇用扶贫人员补贴	14,950.00		与收益相关
合计	64,950.00	69,500.00	

37、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	57,765.79		57,765.79
其中：固定资产	57,765.79		57,765.79
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
工伤赔偿支出	40,000.00		40,000.00
合计	102,765.79		102,765.79

38、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	69,578.52	63,227.05
递延所得税费用	751,898.65	-465,246.40
合计	821,477.17	-402,019.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,964,368.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,851,591.13
子公司适用不同税率的影响	761,790.10
调整以前期间所得税的影响	60,352.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,331.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,293,428.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-3,570,283.02
研发费加计扣除的影响	-546,829.14
残疾人工资加计扣除的影响	
其他	-36,904.31
所得税费用	821,477.17

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	15,642.64	11,250.22
政府补助收入	64,950.00	69,500.00
其他营业外收入		504,415.00
往来款	228,515.36	
合计	309,108.00	585,165.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	4,452,087.91	6,068,854.24
手续费支出	10,491.72	6,499.22
往来款		569,558.60
其他营业外支出	45,000.00	
合计	4,507,579.63	6,644,912.06

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款	25,000,000.00	3,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方还款	14,500,000.00	8,200,000.00
支付房屋租赁费	131,550.00	390,000.00
合计	14,631,550.00	8,590,000.00

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	10,142,891.35	3,451,367.09
加：资产减值准备		
信用减值损失	-589,992.90	-93,384.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,413,491.79	1,321,017.51
使用权资产折旧	623,429.76	347,401.80
长期待摊费用摊销	95,656.16	196,079.34
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）	-13,456,145.88	562.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,765.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,172.95	72,751.47
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）	671,005.25	-465,246.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	80,893.40	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,330,450.48	-4,356,931.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,019,204.00	4,629,263.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,595,938.21	-905,951.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,808,883.94	4,196,929.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,852,051.65	2,154,746.62
减：现金的期初余额	2,154,746.62	3,647,225.18
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	1,697,305.03	-1,492,478.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,852,051.65	2,154,746.62
其中：库存现金	26,336.31	106,104.00
可随时用于支付的银行存款	3,825,715.34	2,048,642.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,852,051.65	2,154,746.62
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		

41、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、11、22。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	16,172.95

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	131,550.00
合计		131,550.00

六、在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
凯福特电子(昆山)有限公司	苏州市	苏州市	电子载带生产、销售	100.00		同一控制下合并
清腾运晗(昆山)新材料有限公司	苏州市	苏州市	新材料技术研发；塑料制品制造、销售	80.00		设立
恒邦新材料(昆山)有限公司	苏州市	苏州市	塑料制品制造、销售；新材料技术研发、推广服务；	51.00		设立

2、 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司清腾运晗(昆山)新材料有限公司，持股比例 80%，新设子公司恒邦新材料(昆山)有限公司，持股比例 51%。本期恒邦新材料(昆山)有限公司尚未开展经营。

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体

的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司业务经营未涉及以外币计价的资产和负债，因此本企业未受外汇风险影响。

(2) 利率风险

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

3、流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门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。

八、关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人情况

本公司无母公司，控股股东及实际控制人为自然人陈梅忠，持股 69.98 %

2、 本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山诺亚塑胶有限公司	控股股东陈梅忠及其配偶王玉凤共同控制的企业
上海嘉仰投资管理中心	控股股东陈梅忠直接控制企业
上海兆勤机械设备有限公司	监事刘巨章持股 10%的企业
刘雅功	与监事刘巨章关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周登峰	子公司清腾运哈（昆山）新材料有限公司的少数股东
苏州荣禾仟瑞科技有限公司	子公司恒邦新材料（昆山）有限公司的少数股东
林磊	持股 5%以上的少数股东
王玉凤	与实际控制人关系密切的家庭成员
陈义彬	董事、总经理
张洪波	董事
林先强	董事
尹克武	董事
刘巨章	监事
林威威	职工监事
陈善旺	监事
陈丹丹	董事会秘书
李新玲	财务总监

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

无。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年支付的租赁费	上年支付的租赁费
昆山恒光塑胶股份有限公司	昆山诺亚塑胶有限公司	厂房租赁	2023/1/1	2023/12/31	市场价格	573,666.66	371,428.58

(3) 关联方资金拆借

关联方	2023年1月1日余额	本年借入金额	本年偿还金额	2023年12月31日余额
陈梅忠	33,430,687.50	25,000,000.00	14,500,000.00	43,930,687.50

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
陈梅忠	43,930,687.50	33,430,687.50

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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	19,484,021.33	34,439,168.65
1至2年	101,564.26	766,154.80
2至3年	372,290.07	65,253.52
3至4年	61,898.77	40,601.52
4至5年	40,601.52	95,180.01
5年以上	1,131,813.34	1,038,151.04
小计	21,192,189.29	36,444,509.54
减：坏账准备	1,901,608.04	2,087,306.01
合计	19,290,581.25	34,357,203.53

(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 (%)	
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	21,192,189.29	100.00	1,901,608.04	8.97	19,290,581.25
其中：账龄组合	21,192,189.29	100.00	1,901,608.04	8.97	19,290,581.25
关联方组合					
合计	21,192,189.29	100.00	1,901,608.04	8.97	19,290,581.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,444,509.54	100.00	2,087,306.01	5.73	34,357,203.53
其中：账龄组合	30,555,962.94	83.84	2,087,306.01	6.83	28,468,656.93
关联方组合	5,888,546.60	16.16			5,888,546.60
合计	36,444,509.54	100.00	2,087,306.01	5.73	34,357,203.53

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,484,021.33	584,520.64	3.00
1 至 2 年	101,564.26	10,156.43	10.00
2 至 3 年	372,290.07	111,687.02	30.00
3 至 4 年	61,898.77	30,949.39	50.00
4 至 5 年	40,601.52	32,481.22	80.00
5 年以上	1,131,813.34	1,131,813.34	100.00
合计	21,192,189.29	1,901,608.04	—

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,550,622.05	856,518.66	3.00
1 至 2 年	766,154.80	76,615.48	10.00
2 至 3 年	65,253.52	19,576.06	30.00
3 至 4 年	40,601.52	20,300.76	50.00
4 至 5 年	95,180.01	76,144.01	80.00
5 年以上	1,038,151.04	1,038,151.04	100.00
合计	30,555,962.94	2,087,306.01	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	2,087,306.01		185,697.97		1,901,608.04
合计	2,087,306.01		185,697.97		1,901,608.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山裕达塑胶包装有限公司	5,923,726.60	27.95	177,711.80
吴江欧力格精密五金有限公司	1,883,611.42	8.89	56,508.34
太尔包装(昆山)有限公司	1,377,358.20	6.50	41,320.75
浙江闽兴包装材料科技有限公司	1,365,661.90	6.44	40,969.86
江苏科卡奇科技有限公司	825,588.91	3.90	24,767.67
合计	11,375,947.03	53.68	341,278.42

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,271,015.06	552,471.87
合计	2,271,015.06	552,471.87

(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	2,341,043.27	569,558.63
小计	2,341,043.27	569,558.63
减：坏账准备	70,028.21	17,086.76
合计	2,271,015.06	552,471.87

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
代垫款项	334,273.63	569,558.63
应收长期资产转让款	2,000,000.00	
合并范围内关联方款项	6,769.64	
小计	2,341,043.27	569,558.63
减：坏账准备	70,028.21	17,086.76
合计	2,271,015.06	552,471.87

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	17,086.76			17,086.76
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	52,941.45			52,941.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	70,028.21			70,028.21

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,086.76	52,941.45			70,028.21
合计	17,086.76	52,941.45			70,028.21

⑤按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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
深圳烯湾科技有限公司	应收专利转让款	2,000,000.00	1年以内	85.43	60,000.00
昆山卡莱塑料制品有限公司	应收电费	324,975.44	1年以内	13.88	9,749.26
合计		2,324,975.44		99.31	69,749.26

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,485,239.90		7,485,239.90	5,885,239.90		5,885,239.90
合计	7,485,239.90		7,485,239.90	5,885,239.90		5,885,239.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凯福特电子(昆山)有限公司	5,885,239.90			5,885,239.90		
清腾沅晗(昆山)新材料有限公司		1,600,000.00		1,600,000.00		
合计	5,885,239.90	1,600,000.00		7,485,239.90		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,755,921.15	58,363,109.30	96,392,581.73	87,326,725.20
其他业务	1,151,495.68		768,927.19	
合计	64,907,416.83	58,363,109.30	97,161,508.92	87,326,725.20

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	13,398,380.09	
2、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；	50,000.00	
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-30,050.00	
扣除所得税前非经常性损益合计	13,418,330.09	
减：所得税影响金额	-2,975,337.56	
扣除所得税后非经常性损益合计	10,442,992.53	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	10,442,992.53	

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	16.31	1.02	1.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.42	-0.03	-0.03

昆山恒光塑胶股份有限公司

2024年4月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

公司 2023 年 1 月 1 日起首次执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定, 调整首次执行当年年初财务报表的具体情况如下: 6

单位: 元

于 2022 年 12 月 31 日按原准则规定		于 2023 年 1 月 1 日按企业会计准则解释第 16 号规定		调整金额
列示的账面价值		列示的账面价值		
递延所得税资产	1,112,454.33	递延所得税资产	1,177,926.21	65,471.88
递延所得税负债	-	递延所得税负债	65,471.88	65,471.88

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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；	13,398,380.09
2、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；	50,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-30,050.00
非经常性损益合计	13,418,330.09
减：所得税影响数	2,975,337.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	10,442,992.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用