

江苏天润盛凯新材料股份有限公司

审计报告

苏亚锡审〔2024〕100号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡审〔2024〕100号

审计报告

江苏天润盛凯新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏天润盛凯新材料股份有限公司（以下简称“天润新材”）财务报表，包括2023年10月31日、2022年12月31日及2021年12月31日的资产负债表，2023年1-10月、2022年度及2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天润新材2023年10月31日、2022年12月31日及2021年12月31日的财务状况以及2023年1-10月、2022年度及2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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



1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十九所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释24。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
天润新材 2023 年 1-10 月、2022 年、2021 年度营业收入分别为 20,695.67 万元、27,224.42 万元、25,634.10 万元，为天润新材利润表重要组成项目，且为关键业绩指标，营业收入产生错报的固有风险较高，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对营业收入的确认这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括： ● 了解与收入相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性； ● 检查主要客户销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求； ● 执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性； ● 执行细节测试，抽样检查销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单、报关单、提单等； ● 结合应收账款函证程序，对重要客户销售情况进行函证； ● 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否计入恰当期间； ● 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天润新材管理层（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，管理层负责评估天润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天润新材、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督天润新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

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

苏亚金城会计师事务所



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十五日





资产负债表

企企01表

编制单位：江苏天瑞新材料股份有限公司

单位：元

资产	附注五	2023年10月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注五	2023年10月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产					流动负债：				
货币资金		31,645,515.49	53,945,057.05	28,370,231.73	短期借款				
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收账款	2	18,969,037.99	14,724,075.41	19,562,402.80	应付票据				
应收账款	3	52,771,473.03	43,445,453.05	45,895,670.75	应付账款	14	8,907,483.35	9,556,960.36	5,987,691.31
应收款项融资	4	1,733,204.17	1,638,147.68	750,000.00	预收款项				
预付款项	5	4,174,664.21	7,395,882.44	11,099,139.15	合同负债	15	2,110,991.88	2,753,723.06	2,859,326.51
其他应收款	6	3,558,614.00	3,534,394.22	2,883,115.76	应付职工薪酬	16	6,577,194.72	7,586,182.14	7,031,797.64
存货	7	36,125,463.56	36,448,708.47	33,164,689.93	应交税费	17	3,983,473.13	8,421,426.52	6,231,875.37
合同资产					其他应付款	18	2,659,434.63	22,733,902.42	3,134,982.65
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				
其他流动资产	8	30,380,916.67	20,351,147.54	20,382,615.67	其他流动负债	19	12,011,540.36	14,055,725.73	17,861,130.99
流动资产合计		179,364,889.12	181,466,865.86	162,107,865.79	流动负债合计		36,250,118.07	65,107,920.23	43,106,804.47
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资					永续债				
其他权益工具投资					租赁负债				
其他非流动金融资产					长期应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产	9	33,202,926.71	35,285,205.95	37,590,950.07	递延收益				
在建工程	10	38,273,549.25	34,549,964.30	21,835,800.75	递延所得税负债	12	2,073,184.89	1,892,204.21	2,037,789.55
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		2,073,184.89	1,892,204.21	2,037,789.55
使用权资产					负债合计		38,323,302.96	67,000,124.44	45,144,594.02
无形资产	11	23,580,967.82	24,081,095.30	24,769,455.38					
开发支出					所有者权益 (或股东权益)：				
商誉					股本	20	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
长期待摊费用					其他权益工具				
递延所得税资产	12	4,196,542.42	4,081,451.16	4,931,340.55	其中：优先股				
其他非流动资产	13	6,879,110.38	7,683,231.38	3,750,654.14	其他综合收益				
非流动资产合计		106,133,096.58	105,680,948.09	91,978,200.89	资本公积	21	144,082,612.66	144,082,612.66	144,082,612.66
					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	22	4,856,507.69	4,856,507.69	1,485,686.00
					一般风险准备				
					未分配利润	23	48,235,562.39	21,208,569.16	13,372,974.00
					所有者权益 (或股东权益) 合计		247,174,682.74	220,147,689.51	208,941,472.66
资产总计		285,497,985.70	287,147,813.95	254,086,066.68	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		285,497,985.70	287,147,813.95	254,086,066.68

法定代表人：孙学民

主管会计工作负责人：周新

会计机构负责人：周新民



利润表

编制单位：江苏天润盛凯新材料股份有限公司

会企02表

单位：元

项目	附注五	2023年1-10月	2022年度	2021年度
一、营业收入	24	206,956,707.06	272,244,155.16	256,341,027.62
减：营业成本	24	149,952,194.11	205,262,020.33	198,329,582.87
税金及附加	25	1,565,127.49	1,477,201.95	1,521,104.19
销售费用	26	7,348,494.41	8,558,042.74	7,170,536.63
管理费用	27	8,613,082.68	10,862,202.68	10,039,693.79
研发费用	28	7,667,469.32	9,436,398.79	10,946,622.41
财务费用	29	-1,092,385.58	-1,685,445.12	865,107.28
其中：利息费用		97,470.21	104,695.21	182,745.21
利息收入		206,847.02	246,104.70	301,961.93
加：其他收益	30	212,856.96	843,365.36	81,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	31	380,916.67	351,147.54	382,615.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	32	-875,652.25	55,573.94	-600,352.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33	-1,779,228.26	-1,700,302.51	-5,036,998.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34			-393,080.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,841,617.75	37,883,518.12	21,901,564.75
加：营业外收入	35	1.01	250,018.48	3,794,800.60
减：营业外支出	36	350,000.00	202,210.37	1,271,593.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,491,618.76	37,931,326.23	24,424,771.44
减：所得税费用	37	3,464,625.53	4,225,109.38	2,026,844.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,026,993.23	33,706,216.85	22,397,926.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,026,993.23	33,706,216.85	22,397,926.90
（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				
.....				
（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				
.....				
六、综合收益总额		27,026,993.23	33,706,216.85	22,397,926.90
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.54	0.67	1.18
（二）稀释每股收益		0.54	0.67	1.18

法定代表人：孙学民

主管会计工作负责人：周新民

会计机构负责人：周新民



现金流量表

编制单位：江苏天润盛凯新材料股份有限公司

会企03表

单位：元

项 目	附注五	2023年1-10月	2022年度	2021年度
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		187,431,648.65	254,864,899.29	218,845,309.44
收到的税费返还		823,554.36	1,154,977.80	2,628,886.09
收到其他与经营活动有关的现金	38 (1)	349,614.94	1,253,529.45	4,118,336.91
经营活动现金流入小计		188,604,817.95	257,273,406.54	225,592,532.44
购买商品、接受劳务支付的现金		117,344,324.65	152,171,696.57	145,367,152.07
支付给职工以及为职工支付的现金		32,780,974.46	39,088,878.95	37,611,236.54
支付的各项税费		15,792,652.89	11,273,134.47	8,791,146.35
支付其他与经营活动有关的现金	38 (2)	7,825,362.85	8,700,448.29	10,675,406.18
经营活动现金流出小计		173,743,314.84	211,234,158.28	202,444,941.14
经营活动产生的现金流量净额		14,861,503.10	46,039,248.26	23,147,591.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	38 (3)	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		351,147.54	382,615.67	381,506.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				168,141.59
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		20,351,147.54	20,382,615.67	10,549,648.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,184,397.95	18,672,207.57	41,491,923.51
投资支付的现金	38 (3)	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	38 (4)	204,426.61	650,698.29	1,032,691.99
投资活动现金流出小计		37,388,824.56	39,322,905.86	62,524,615.50
投资活动产生的现金流量净额		-17,037,677.02	-18,940,290.19	-51,974,967.16
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				11,800,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				11,800,000.00
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		20,000,000.00	2,500,000.00	9,433,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	38 (5)	170,000.00	460,000.00	760,000.00
筹资活动现金流出小计		20,170,000.00	2,960,000.00	12,193,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,170,000.00	-2,960,000.00	-393,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,632.36	1,435,867.25	-480,548.44
五、现金及现金等价物净增加额		-22,285,541.56	25,574,825.32	-29,701,424.30
加：期初现金及现金等价物余额		53,945,057.05	28,370,231.73	58,071,656.03
六、期末现金及现金等价物余额		31,659,515.49	53,945,057.05	28,370,231.73

法定代表人：孙学民

主管会计工作负责人：周新民

会计机构负责人：周新民



所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：江苏天润盛凯新材料股份有限公司

2023年1-10月

项目	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	50,000,000.00				144,082,612.66				4,856,507.69		21,208,569.16	220,147,689.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00				144,082,612.66				4,856,507.69		21,208,569.16	220,147,689.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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												
四、本年年末余额	50,000,000.00				144,082,612.66				4,856,507.69		48,235,562.39	247,174,682.74

会计机构负责人：周新民

主管会计工作负责人：周新民

法定代表人：孙学民

民周印新

民周印新

民周印新



所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

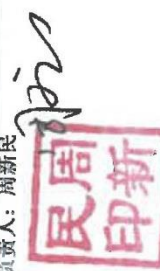
编制单位: 江苏天楹新材料股份有限公司

	2022年度						
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	50,000,000.00	优先股 永续债 其他	144,082,612.66				1,485,886.00
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	50,000,000.00		144,082,612.66				1,485,886.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							13,372,974.00
(一) 综合收益总额							7,835,595.16
(二) 所有者投入和减少资本							33,706,216.85
1. 所有者投入的普通股							
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							3,370,621.69
2. 提取一般风险准备							3,370,621.69
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-25,870,621.69
4. 其他							-3,370,621.69
(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							
四、本年年末余额	50,000,000.00		144,082,612.66				4,856,507.69
							21,208,569.16
							220,147,689.51

法定代表人: 孙学民

主管会计工作负责人: 周新民

会计机构负责人: 周新民



所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

编制单位: 江苏天润盛凯新材料股份有限公司

	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	10,000,000.00								5,951,413.95		168,167,131.81	184,118,545.76
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	10,000,000.00								5,951,413.95		168,167,131.81	184,118,545.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,000,000.00				144,082,612.66				-4,465,527.95		-154,794,157.81	24,822,926.90
(一) 综合收益总额											22,397,926.90	22,397,926.90
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00				7,800,000.00							11,800,000.00
1.所有者投入的普通股	4,000,000.00				7,800,000.00							11,800,000.00
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									1,485,886.00		-10,860,886.00	-9,375,000.00
2.提取一般风险准备									1,485,886.00		-1,485,886.00	
3.对所有者 (或股东) 的分配											-9,375,000.00	-9,375,000.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	36,000,000.00				136,282,612.66				-5,951,413.95		-166,331,198.71	
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	36,000,000.00				136,282,612.66				-5,951,413.95		-166,331,198.71	
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	50,000,000.00				144,082,612.66				1,485,886.00		13,372,974.00	208,941,472.66

法定代表人: 孙学民

主管会计工作负责人: 周新民

会计机构负责人: 周新民



江苏天润盛凯新材料股份有限公司

2021年1月1日至2023年10月31日财务报表附注

附注一、公司基本情况

（一）常州市天润木业有限公司设立

2004年4月28日，常州市天润木业有限公司（以下称“有限公司”）召开股东会会议，决议主要内容如下：确认注册资本、股东投资金额、投资方式、投资金额所占百分比。

2004年4月29日，常州金谷联合会计师事务所出具常金会验[2004]第122号《验资报告》，经审验，截至2004年4月29日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币200万元整，各股东均以货币资金出资。

2004年5月18日，公司领取了由江苏省常州工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	孙学民	80.00	80.00	40.00	货币
2	孙小耕	60.00	60.00	30.00	货币
3	孙静	40.00	40.00	20.00	货币
4	孙青	20.00	20.00	10.00	货币
合计		200.00	200.00	100.00	-

（二）有限公司第一次增资

2004年12月3日，有限公司召开股东会，经全体股东讨论一致形成决议，决议内容主要如下：在原注册资本200万元人民币的基础上追加投入100万元，合计注册资本为300万元人民币；确定变更前后的注册资本及股东出资情况；对章程的有关条款作修正。

2004年12月10日，常州金谷会计师事务所有限公司出具常金会验[2004]第089号《验资报告》，经验证，截至2004年12月10日止，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币100万元整，均以货币资金出资。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	孙学民	120.00	120.00	40.00	货币
2	孙小耕	90.00	90.00	30.00	货币
3	孙静	60.00	60.00	20.00	货币
4	孙青	30.00	30.00	10.00	货币
合计		300.00	300.00	100.00	—

（三）有限公司第二次增资

2007年6月22日，有限公司召开股东会，经全体股东讨论一致形成决议，决议内容主要如下：在原注册资本300万元人民币的基础上追加投入700万元（其中由孙学民追加出资280万元，由孙小耕追加出资210万元，由孙静追加出资140万元，由孙青追加出资70万元），合计注册资本为1000万元人民币；确定变更前后的注册资本及股东出资情况；通过新的公司章程。

2007年6月22日，常州开来联合会计师事务所出具常开来会验(2007)第263号《验资报告》，经审验，截至2007年6月22日止，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币700万元整，各股东均以货币出资。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	孙学民	400.00	400.00	40.00	货币
2	孙小耕	300.00	300.00	30.00	货币
3	孙静	200.00	200.00	20.00	货币
4	孙青	100.00	100.00	10.00	货币
合计		1,000.00	1,000.00	1,000.00	-

（四）有限公司第一次股权转让

2017年12月8日，有限公司通过股东会决议，决议主要内容如下：决定在有限公司注册资本1000万元不变的情况下进行股权转让，同意孙学民将其所持有限公司30%的股权（对应的出资额为300万元）以300万元的价格转让给孙晓义；孙学民将其所持有限公司10%的股权（对应的出资额为100万元）以100万元的价格转让给孙晓娜；其他股东均同意放弃相应的优先购买权。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	孙晓义	300.00	300.00	30.00	货币
2	孙小耕	300.00	300.00	30.00	货币
3	孙静	200.00	200.00	20.00	货币
4	孙青	100.00	100.00	10.00	货币
5	孙晓娜	100.00	100.00	10.00	货币
合计		1,000.00	1,000.00	1,000.00	-

（五）有限公司第二次股权转让

2020年8月31日，有限公司通过股东会决议，决议主要内容如下：决定在有限公司注册资本1000万元不变的情况下进行股权转让，同意孙静将其在有限公司的出资额200万元（占注册资本20%的股权）转让给新股东孙学新；有限公司其他股东放弃对本次转让股权的优先购买权。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	孙晓义	300.00	300.00	30.00	货币
2	孙小耕	300.00	300.00	30.00	货币

3	孙学新	200.00	200.00	20.00	货币
4	孙青	100.00	100.00	10.00	货币
5	孙晓娜	100.00	100.00	10.00	货币
合计		1,000.00	1,000.00	1,000.00	-

（六）有限公司第三次股权转让

2021年5月24日，有限公司通过股东会决议，决议主要内容如下：决定在有限公司注册资本1000万元不变的情况下进行股权转让，同意孙学新将其所持有限公司1.5%的股权（对应的出资额为15万元）转让给孙学民；孙学新将其所持有限公司1.5%的股权（对应的出资额为15万元）转让给孙学成，其他股东均同意放弃优先购买权；决定重新制定本公司章程；决定有限公司组织机构不变。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	孙晓义	300.00	300.00	30.00	货币
2	孙小耕	300.00	300.00	30.00	货币
3	孙学新	170.00	170.00	17.00	货币
4	孙青	100.00	100.00	10.00	货币
5	孙晓娜	100.00	100.00	10.00	货币
6	孙学民	15.00	15.00	1.50	货币
7	孙学成	15.00	15.00	1.50	货币
合计		1,000.00	1,000.00	1,000.00	-

（七）有限公司第四次股权转让

2021年5月26日，有限公司通过股东会决议，决议主要内容如下：决定在有限公司注册资本1000万元不变的情况下进行股权转让，同意孙学民将其所持有限公司1.5%的股权（对应的出资额为15万元）转让给孙晓义；孙学成将其所持有限公司1.5%的股权（对应的出资额为15万元）转让给孙小耕，其他股东放弃优先购买权；决定重新制定本有限公司章程；决定有限公司组织机构不变。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）		出资比例（%）	出资方式
		认缴出资	实缴出资		
1	孙晓义	315.00	315.00	31.50	货币
2	孙小耕	315.00	315.00	31.50	货币

3	孙学新	170.00	170.00	17.00	货币
4	孙青	100.00	100.00	10.00	货币
5	孙晓娜	100.00	100.00	10.00	货币
合计		1,000.00	1,000.00	1,000.00	-

（八）有限公司整体变更为股份有限公司

2021年8月22日，有限公司召开股东会，形成决议主要内容如下：同意公司整体变更发起设立为股份有限公司，各发起人按其在有限公司所持股权比例，以相对应的有限公司净资产作为出资投入股份公司，不另行增资；同意股份公司名称为“江苏天润盛凯新材料股份有限公司（以下简称公司或股份公司）”；公司类型由“有限责任公司”变更为“股份有限公司（非上市）”；通过坤元资产评估有限公司对公司整体变更设立股份公司出具的“坤元评报（2021）583号”《常州市天润木业有限公司拟变更设立为股份有限公司涉及的该公司相关资产及负债价值评估项目资产评估报告》，经评估，截至2021年6月30日，有限公司的净资产为217,379,578.38元；全体股东确认，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天健审[2021]9376号”《审计报告》，审计的公司净资产为人民币182,282,612.66元。全体发起人同意将上述净资产按1:0.252355391的比例折股作为股份公司的注册资本，股份公司注册资本为4,600万元，余下的净资产136,282,612.66元作为股份公司的资本公积金，股份公司的股份总数为4,600万股，每股面值1元，均为普通股，全部由发起人认购，各发起人在股份公司中的股权比例与其在有限公司中的出资比例一致，整体变更设立后，公司的资产、债权、债务、业务、合同等由股份公司承继。

2021年8月22日，公司全体发起人签订了《发起人协议》，对有限公司整体变更设立股份公司的出资方式、各方权利义务等事项进行了约定。

2021年9月7日，股份公司召开创立大会暨2021年第一次临时股东大会，通过股份公司章程，组建股份公司董事会、监事会。

2021年10月12日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验[2021]615号《验资报告》，经审验，截至2021年9月30日止，公司已收到全体出资者所拥有的截至2021年6月30日止常州市天润木业有限公司经审计的净资产182,282,612.66元，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合实收股本肆仟陆佰万元整，资本公积136,282,612.66元。

股份公司设立时的股东及持股情况如下：

序号	股东名称	股份数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	孙晓义	1,449.00	31.50	净资产折股
2	孙小耕	1,449.00	31.50	净资产折股
3	孙学新	782.00	17.00	净资产折股
4	孙青	460.00	10.00	净资产折股
5	孙晓娜	460.00	10.00	净资产折股
合计		4,600.00	100.00	-

（九）股份公司第一次增资

2021年9月23日，股份公司召开2021年第二次临时股东大会，全体股东一致通过决议：同意公司注册资本由4600万元增加至5000万元，公司股份由4600万股增加至5000万股；通过公司章程。

2021年12月，本次增资款已全部缴足，注册资本由4600万元增加至5000万元，但公司并未办理工商登记，公司于2023年4月完成了工商登记，并变更注册资本

本次增资后，股份公司的股东及持股情况如下：

序号	股东名称	股份数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	孙晓义	1,575.00	31.50	净资产折股+货币
2	孙小耕	1,575.00	31.50	净资产折股+货币
3	孙学新	850.00	17.00	净资产折股+货币
4	孙青	500.00	10.00	净资产折股+货币
5	孙晓娜	500.00	10.00	净资产折股+货币
合计		5,000.00	100.00	-

主要经营活动：高压装饰板的研发、生产和销售。

法定代表人：孙学民

注册地址：江苏省常州市武进区横林镇卫星村

总部地址：江苏省常州市。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款
账龄超过一年的重要预付款项	100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	10 万元
账龄超过一年的重要应付账款	100 万元
重要的在建工程	投资预算金额较大, 且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上)
重要的投资活动现金流量	公司将单笔投资活动现金流量金额超过资产总额 3%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短 (自购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资, 确定为现金等价物。

六、外币业务

(一) 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易, 公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率 (中间价) 将外币金额折算为记账本位币金额。其中, 对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易, 公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

(二) 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日, 公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理:

1. 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目, 在资产负债表日或结算日, 公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率 (中间价) 折算, 对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额, 同时作为汇兑差额处理。其中, 与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额, 计入符合资本化条件的资产的成本; 其他汇兑差额, 计入当期财务费用。

2. 外币非货币性项目的会计处理原则

(1) 对于以历史成本计量的外币非货币性项目, 公司仍按照交易发生日的即期汇率 (中间

价)折算,不改变其记账本位币金额,不产生汇兑差额。

(2)对于以成本与可变现净值孰低计量的存货,如果其可变现净值以外币确定,则公司在确定存货的期末价值时,先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额,再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

(3)对于以公允价值计量的非货币性项目,如果期末的公允价值以外币反映,则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额,再与原记账本位币金额进行比较,其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益,计入当期损益。

七、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一)金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产);(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债);(2)以摊余成本计量的金融负债。

(二)金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

(1)金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据,且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

（六）权益工具

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格

之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

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

（2）简化处理方法

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、租赁应收款合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显

迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，银行承兑汇票不计算预期信用损失。
应收账款账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款和合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款和合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。
其他应收款组合	其他应收款确定组合的依据如下：其他应收款组合 1: 应收利息，其他应收款组合 2: 应收股利，其他应收款组合 3: 其他应收款。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(2) 按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 合并计提

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

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之七(八)“金融资产减值”。

十、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
模具	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

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

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

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

十一、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十三、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

(二) 无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
软件	5	0.00	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十四、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十五、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十六、合同负债

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

十七、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

十九、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

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

（二）具体的收入确认政策

1. 公司的营业收入主要为销售商品收入

（1）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：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

（2）在合同开始日，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。

（3）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，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：

- ①客户在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。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③在公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

（4）对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，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，则公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

2. 公司具体业务收入确认条件

公司主要销售高压装饰板，属于在某一时点履行履约义务。

1）销售商品

内销产品收入确认需满足以下条件：合同约定客户自提或将商品运输至客户指定地点的，按交付并取得客户签收单确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单、报关单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 提供劳务

受托加工收入确认方法：公司完成受托加工业务，根据合同约定将产品交付给客户，经客户验收后确认收入。

二十、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十一、政府补助

（一）政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债

的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

（2）经营租赁

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

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

（二）承租人对租赁的会计处理方法

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

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

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

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

2. 租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

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

（2）后续计量

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

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

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

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

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

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

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

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1. 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，实施该修订后会计准则未对公司当期及前期净利润、总资产和净资产产生影响。

2. 财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号），规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

3. 财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2021]31号），规定“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加及地方教育费附加	缴纳的流转税额	5%

企业所得税	应纳税所得额	15%
-------	--------	-----

二、税收优惠及批文

1. 2019 年 12 月 6 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予公司高新技术企业证书，证书编号：GR201932010202。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起的三年内，将享受按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司 2019 至 2022 年度享受按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

2022 年 10 月 12 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予公司高新技术企业证书，证书编号：GR202232002423。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起的三年内，将享受按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司 2021 至 2023 年度享受按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

2. 根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）、《财政部 税务总局〈关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告〉》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

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

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

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	20,584.09	27,887.09	25,800.88
银行存款	31,638,931.40	53,917,169.96	28,344,430.85
合计	31,659,515.49	53,945,057.05	28,370,231.73

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据	18,969,037.99	14,724,075.41	19,562,402.80
其中：银行承兑汇票	18,969,037.99	14,724,075.41	19,562,402.80
合计	18,969,037.99	14,724,075.41	19,562,402.80

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 10 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	18,969,037.99	100.00			18,969,037.99
其中：组合 1. 商业承兑汇票					
组合 2. 银行承兑汇票	18,969,037.99	100.00			18,969,037.99
合计	18,969,037.99	100.00			18,969,037.99

(续表)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	14,724,075.41	100.00			14,724,075.41
其中：组合 1. 商业承兑汇票					
组合 2. 银行承兑汇票	14,724,075.41	100.00			14,724,075.41
合计	14,724,075.41	100.00			14,724,075.41

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	19,562,402.80	100.00			19,562,402.80
其中：组合 1. 商业承兑汇票					
组合 2. 银行承兑汇票	19,562,402.80	100.00			19,562,402.80

合计	19,562,402.80	100.00		19,562,402.80
----	---------------	--------	--	---------------

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: _____

名称	2023 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	18,969,037.99		
合计	18,969,037.99		--

(续表)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	14,724,075.41		
合计	14,724,075.41		--

(续表)

名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	19,562,402.80		
合计	19,562,402.80		--

①于 2023 年 10 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

②于 2023 年 10 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司无按商业承兑汇票计提坏账准备的应收票据。

③于 2023 年 10 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，按银行承兑汇票计提坏账准备的说明：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(2) 本期无实际核销的应收票据情况。

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 10 月 31 日终止 确认金额	2023 年 10 月 31 日未终 止确认金额
----	----------------------------	-----------------------------

银行承兑汇票		11,867,056.99
合计		11,867,056.99

(续表)

项目	2022年12月31日终止 确认金额	2022年12月31日未终 止确认金额
银行承兑汇票		13,824,217.41
合计		13,824,217.41

(续表)

项目	2021年12月31日终止 确认金额	2021年12月31日未终 止确认金额
银行承兑汇票		17,602,402.80
合计		17,602,402.80

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年10月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	55,117,429.38	45,047,625.68	47,544,705.00
1-2年	116,407.16	402,901.99	543,139.99
2-3年	223,868.82	302,418.99	93,449.33
3-4年	231,741.13	53,092.46	323,775.09
4-5年	50,915.32	95,577.22	13,640.00
5年以上	98,207.68	13,640.00	
合计	55,838,569.49	45,915,256.34	48,518,709.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	55,838,569.49	100.00	3,067,096.46	5.49	52,771,473.03
其中：账龄组合	55,838,569.49	100.00	3,067,096.46	5.49	52,771,473.03
合计	55,838,569.49	100.00	3,067,096.46	5.49	52,771,473.03

(续表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	45,915,256.34	100.00	2,469,803.29	5.38	43,445,453.05
其中：账龄组合	45,915,256.34	100.00	2,469,803.29	5.38	43,445,453.05
合计	45,915,256.34	100.00	2,469,803.29	5.38	43,445,453.05

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	48,518,709.41	100.00	2,623,038.66	5.41	45,895,670.75
其中：账龄组合	48,518,709.41	100.00	2,623,038.66	5.41	45,895,670.75
合计	48,518,709.41	100.00	2,623,038.66	5.41	45,895,670.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	55,838,569.49	3,067,096.46	5.49
合计	55,838,569.49	3,067,096.46	5.49

(续表)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	45,915,256.34	2,469,803.29	5.38
合计	45,915,256.34	2,469,803.29	5.38

(续表)

名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	48,518,709.41	2,623,038.66	5.41
合计	48,518,709.41	2,623,038.66	5.41

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,117,429.38	2,755,871.47	5.00
1-2 年	116,407.16	11,640.72	10.00
2-3 年	223,868.82	44,773.76	20.00
3-4 年	231,741.13	115,870.57	50.00
4-5 年	50,915.32	40,732.26	80.00
5 年以上	98,207.68	98,207.68	100.00
合计	55,838,569.49	3,067,096.46	5.49

(续表)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,047,625.68	2,252,381.28	5.00
1-2 年	402,901.99	40,290.20	10.00
2-3 年	302,418.99	60,483.80	20.00
3-4 年	53,092.46	26,546.23	50.00
4-5 年	95,577.22	76,461.78	80.00
5 年以上	13,640.00	13,640.00	100.00
合计	45,915,256.34	2,469,803.29	5.38

(续表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,544,705.00	2,377,235.24	5.00
1-2 年	543,139.99	54,314.00	10.00
2-3 年	93,449.33	18,689.87	20.00
3-4 年	323,775.09	161,887.55	50.00
4-5 年	13,640.00	10,912.00	80.00
合计	48,518,709.41	2,623,038.66	5.41

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动额				2023 年 10 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,469,803.29	597,293.17				3,067,096.46

合计	2,469,803.29	597,293.17				3,067,096.46
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

(续表)

类别	2021年12月31日	本期变动额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,623,038.66		153,235.37			2,469,803.29
合计	2,623,038.66		153,235.37			2,469,803.29

(续表)

类别	2020年12月31日	本期变动额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,323,284.58	299,754.08				2,623,038.66
合计	2,323,284.58	299,754.08				2,623,038.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2023年10月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
威盛亚(上海)有限公司	8,773,147.14	15.71	438,657.36
KABAN B.V	6,027,448.51	10.79	301,372.43
浙江德姆材料科技有限公司	2,283,032.18	4.09	114,151.61
常州嘉亿新型材料科技有限公司	2,313,309.30	4.14	115,665.47
河南福怡家新材料有限公司	2,201,293.18	3.94	110,064.66
合计	21,598,230.31	38.67	1,079,911.53

(续表)

债务人名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
威盛亚(上海)有限公司	9,580,792.46	20.87	479,039.62
KABAN B.V	6,434,165.41	14.01	321,708.27
常州嘉亿新型材料科技有限公司	2,531,402.30	5.51	137,825.58
福尔卡(北京)新型材料技术股份有限公司	2,000,048.58	4.36	100,002.43
I. C. T. LTD	1,848,256.42	4.03	92,412.82
合计	22,394,665.17	48.78	1,130,988.72

(续表)

债务人名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备金额
威盛亚（上海）有限公司	12,286,152.54	25.32	614,307.63
江苏优盛美装饰材料有限公司	6,015,210.00	12.40	300,760.50
河南福怡家新材料有限公司	2,432,666.00	5.01	121,633.30
常州嘉亿新型材料科技有限公司	2,335,032.40	4.81	116,751.62
广州天润装饰材料有限公司	1,753,198.00	3.61	87,659.90
合计	24,822,258.94	51.15	1,241,112.95

4. 应收款项融资

(1) 分类情况披露

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,733,204.17	1,630,147.68	750,000.00

(2) 期末公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票

(3) 期末公司无质押的应收款项融资

(4) 期末公司划分为应收款项融资的已背书或贴现但尚未到期的票据

项目	2023 年 10 月 31 日终止 确认金额	2023 年 10 月 31 日未终 止确认金额
银行承兑汇票	747,799.99	
合计	747,799.99	

(续表)

项目	2022 年 12 月 31 日终止 确认金额	2022 年 12 月 31 日未终 止确认金额
银行承兑汇票	4,496,560.71	
合计	4,496,560.71	

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日终止 确认金额	2021 年 12 月 31 日未终 止确认金额
银行承兑汇票	2,943,506.14	
合计	2,943,506.14	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 10 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,158,961.16	99.62	7,201,241.97	97.37	11,099,139.15	100.00
1-2 年	15,703.05	0.38	194,640.47	2.63		
合计	4,174,664.21	100.00	7,395,882.44	100.00	11,099,139.15	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 10 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
常州亚太热电有限公司	944,638.88	22.63
江苏朋协新能源有限公司	786,897.70	18.85
WestRockCharlestonKraft, LLC	773,211.70	18.52
DTS— SYSTEMOBERFLACHENGMBHARUDDAMMERSWE G	501,015.69	12.00
北京东方益达国际展览有限责任公司	185,084.00	4.43
合计	3,190,847.97	76.43

(续表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏朋和新能源有限公司	3,400,000.00	45.97
INTERNATIONALPAPERMANUFACTURINGANDDIST RIBUTIONLTD11FT	1,279,117.67	17.29
WestRockCharlestonKraft, LLC	902,489.48	12.20
常州亚太热电有限公司	645,301.08	8.73
烟台市大展纸业有限公司	506,475.50	6.85
合计	6,733,383.73	91.04

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏朋和新能源有限公司	5,000,000.00	45.05
WestRockCharlestonKraft, LLC	2,159,696.51	19.46
DTS— SYSTEMOBERFLACHENGMBHARUDDAMM ERSWEG	1,194,581.88	10.76
烟台市大展纸业有限公司	966,000.00	8.70
常州亚太热电有限公司	478,621.28	4.31

合计	9,798,899.67	88.28
----	--------------	-------

6. 其他应收款

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	203,711.94	143,770.42	60,057.82
应收股利			
其他应收款	3,346,902.06	3,390,623.80	2,823,057.94
合计	3,550,614.00	3,534,394.22	2,883,115.76

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资金拆借利息	203,711.94	143,770.42	60,057.82
合计	203,711.94	143,770.42	60,057.82

②坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收利息					
按组合计提坏账准备的应收利息					
其中：账龄组合	229,228.47	100.00	25,516.53	11.13	203,711.94
合计	229,228.47	/	25,516.53	/	203,711.94

(续表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收利息					
按组合计提坏账准备的应收利息					
其中：账龄组合	154,664.59	100.00	10,894.17	7.04	143,770.42
合计	154,664.59	/	10,894.17	/	143,770.42

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收利息					
按组合计提坏账准备的应收利息					
其中：账龄组合	63,218.75	100.00	3,160.93	5.00	60,057.82
合计	63,218.75	/	3,160.93	/	60,057.82

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	229,228.47	25,516.53	11.13
合计	229,228.47	25,516.53	11.13

(续表)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	154,664.59	10,894.17	7.04
合计	154,664.59	10,894.17	7.04

(续表)

名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	63,218.75	3,160.93	5.00
合计	63,218.75	3,160.93	5.00

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
2022 年 12 月 31 日	10,894.17			10,894.17
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	14,622.36			14,622.36
本期转回				

本期核销				
其他变动				
2023 年 10 月 31 日	25,516.53			25,516.53

(续表)

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)	
2021 年 12 月 31 日	3,160.93			3,160.93
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	7,733.24			7,733.24
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日	10,894.17			10,894.17

(续表)

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)	
2020 年 12 月 31 日				
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				

本期计提	3,160.93			3,160.93
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日	3,160.93			3,160.93

本报告期应收利息坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2023年10月31日账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	2023年10月31日账面价值
第一阶段	229,228.47	11.13	25,516.53	203,711.94
第二阶段				
第三阶段				
合计	229,228.47	11.13	25,516.53	203,711.94

（续表）

阶段	2022年12月31日账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	2022年12月31日账面价值
第一阶段	154,664.59	7.04	10,894.17	143,770.42
第二阶段				
第三阶段				
合计	154,664.59	7.04	10,894.17	143,770.42

（续表）

阶段	2021年12月31日账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	2021年12月31日账面价值
第一阶段	63,218.75	5.00	3,160.93	60,057.82
第二阶段				
第三阶段				
合计	63,218.75	5.00	3,160.93	60,057.82

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动额				2023年10月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收利息	10,894.17	14,622.36				25,516.53
合计	10,894.17	14,622.36				25,516.53

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收利息	3,160.93	7,733.24				10,894.17
合计	3,160.93	7,733.24				10,894.17

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收利息		3,160.93				3,160.93
合计		3,160.93				3,160.93

④本报告期无实际核销的应收利息情况

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	860,014.98	1,620,000.00	2,114,435.73
1~2 年	1,000,000.00	2,057,359.78	900,000.00
2~3 年	2,037,359.78		248,328.00
3~4 年		242,898.00	
4~5 年	242,898.00		
合计	4,140,272.76	3,920,257.78	3,262,763.73
减：坏账准备	793,370.70	529,633.98	439,705.79
净额	3,346,902.06	3,390,623.80	2,823,057.94

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
借款	2,800,000.00	2,600,000.00	1,900,000.00
保证金	1,002,420.00	1,002,420.00	1,002,420.00
往来款	242,898.00	242,898.00	242,898.00
备用金	94,954.76	74,939.78	117,445.73
合计	4,140,272.76	3,920,257.78	3,262,763.73
减：坏账准备	793,370.70	529,633.98	439,705.79
净额	3,346,902.06	3,390,623.80	2,823,057.94

③按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	242,898.00	5.87	242,898.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,897,374.76	94.13	550,472.70	14.12	3,346,902.06
其中：账龄组合	3,897,374.76	94.13	550,472.70	14.12	3,346,902.06
合计	4,140,272.76	100.00	793,370.70	19.16	3,346,902.06

(续表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	242,898.00	6.20	242,898.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,677,359.78	93.80	286,735.98	7.80	3,390,623.80
其中：账龄组合	3,677,359.78	93.80	286,735.98	7.80	3,390,623.80
合计	3,920,257.78	100.00	529,633.98	13.51	3,390,623.80

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	242,898.00	7.44	242,898.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,019,865.73	92.56	196,807.79	6.52	2,823,057.94
其中：账龄组合	3,019,865.73	92.56	196,807.79	6.52	2,823,057.94
合计	3,262,763.73	100.00	439,705.79	13.48	2,823,057.94

按单项计提坏账准备：

名称	2023 年 10 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浦顺进出口有限公司	242,898.00	242,898.00	100.00	预计无法收回
合计	242,898.00	242,898.00	100.00	

(续表)

单位	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浦顺进出口有限公司	242,898.00	242,898.00	100.00	预计无法收回
合计	242,898.00	242,898.00	100.00	

(续表)

单位	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浦顺进出口有限公司	242,898.00	242,898.00	100.00	预计无法收回
合计	242,898.00	242,898.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2023 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备	3,897,374.76	550,472.70	14.12
合计	3,897,374.76	550,472.70	14.12

(续表)

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备	3,677,359.78	286,735.98	7.80
合计	3,677,359.78	286,735.98	7.80

(续表)

名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备	3,019,865.73	196,807.79	6.52
合计	3,019,865.73	196,807.79	6.52

确定该组合依据的说明:

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)	
2022 年 12 月 31 日	286,735.98		242,898.00	529,633.98
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	263,736.72			263,736.72
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年10月31日	550,472.70		242,898.00	793,370.70

(续表)

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)	
2021年12月31日	196,807.79		242,898.00	439,705.79
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	89,928.19			89,928.19
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日	286,735.98		242,898.00	529,633.98

(续表)

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)	
2020年12月31日	142,268.00			142,268.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	54,539.79		242,898.00	297,437.79
本期转回				

本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日	196,807.79		242,898.00	439,705.79

本报告期内坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2023 年 10 月 31 日账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	2023 年 10 月 31 日账面价值
第一阶段	3,897,374.76	14.12	550,472.70	3,346,902.05
第二阶段				
第三阶段	242,898.00	100.00	242,898.00	
合计	4,140,272.76	19.16	793,370.70	3,346,902.05

(续表)

阶段	2022 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	2022 年 12 月 31 日账面价值
第一阶段	3,677,359.78	7.80	286,735.98	3,390,623.80
第二阶段				
第三阶段	242,898.00	100.00	242,898.00	
合计	3,920,257.78	13.51	529,633.98	3,390,623.80

(续表)

阶段	2021 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	2021 年 12 月 31 日账面价值
第一阶段	3,019,865.73	6.52	196,807.79	2,823,057.94
第二阶段				
第三阶段	242,898.00	100.00	242,898.00	
合计	3,262,763.73	13.48	439,705.79	2,823,057.94

④报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动额				2023 年 10 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	242,898.00					242,898.00
按账龄组合计提坏账准备	286,735.98	263,736.72				550,472.70
合计	529,633.98	263,736.72				793,370.70

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提坏账准备	242,898.00					242,898.00
按账龄组合计提坏账准备	196,807.79	89,928.19				286,735.98
合计	439,705.79	89,928.19				529,633.98

(续表)

类别	2020年12月31日	本期变动额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备		242,898.00				242,898.00
按账龄组合计提坏账准备	142,268.00	54,539.79				196,807.79
合计	142,268.00	297,437.79				439,705.79

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年10月31日	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
江苏常州经济开发区财政局	保证金	1,002,420.00	2-3年	24.21	200,484.00
郑骏	借款	1,000,000.00	1-2年	24.15	100,000.00
邵科	借款	500,000.00	2-3年	12.08	100,000.00
王燕伟	借款	500,000.00	2-3年	12.08	100,000.00
孙渭	借款	800,000.00	1年以内	19.32	40,000.00
合计		3,802,420.00		91.84	540,484.00

(续表)

单位名称	款项性质	2022年12月31日	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
郑骏	借款	1,600,000.00	1年以内	40.81	80,000.00
江苏常州经济开发区财政局	保证金	1,002,420.00	1-2年	25.57	100,242.00
邵科	借款	500,000.00	1-2年	12.75	50,000.00
王燕伟	借款	500,000.00	1-2年	12.75	50,000.00
上海浦顺进出口有限公司	备用金	242,898.00	3-年	6.20	242,898.00
合计		3,845,318.00		98.08	523,140.00

(续表)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	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
江苏常州经济开发区财政局	保证金	1,002,420.00	1 年以内	30.72	50,121.00
邵科	借款	500,000.00	1 年以内	15.32	25,000.00
郑骏	借款	500,000.00	1-2 年	15.32	50,000.00
王燕伟	借款	500,000.00	1 年以内	15.32	25,000.00
孙渭	借款	400,000.00	1-2 年	12.26	40,000.00
合计		2,902,420.00		88.94	190,121.00

⑦本报告期末无涉及政府补助的其他应收款

⑧本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,825,087.81	5,967,276.90	19,857,810.91
发出商品	527,390.97		527,390.97
库存商品	16,770,183.40	2,350,034.78	14,420,148.62
在产品	1,320,113.06		1,320,113.06
合计	44,442,775.24	8,317,311.68	36,125,463.56

(续表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,574,015.48	5,957,154.27	20,616,861.21
发出商品	261,526.12		261,526.12
库存商品	16,365,365.71	2,468,534.60	13,896,831.11
在产品	1,665,490.03		1,665,490.03
合计	44,866,397.34	8,425,688.87	36,440,708.47

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,836,012.34	5,549,063.62	18,286,948.72

发出商品	144,735.07		144,735.07
库存商品	14,851,876.76	2,486,980.66	12,364,896.10
在产品	2,368,110.04		2,368,110.04
合计	41,200,734.21	8,036,044.28	33,164,689.93

(2) 存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	本期增加		本期减少		2023 年 10 月 31 日 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,957,154.27	1,257,076.55		1,246,953.92		5,967,276.90
库存商品	2,468,534.60	522,151.71		640,651.53		2,350,034.78
合计	8,425,688.87	1,779,228.26		1,887,605.45		8,317,311.68

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日 余额	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,549,063.62	1,160,806.58		752,715.93		5,957,154.27
库存商品	2,486,980.66	539,495.93		557,941.99		2,468,534.60
合计	8,036,044.28	1,700,302.51		1,310,657.92		8,425,688.87

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,905,337.98	2,350,474.46		706,748.82		5,549,063.62
库存商品	1,788,725.30	1,422,222.00		723,966.64		2,486,980.66
合计	5,694,063.28	3,772,696.46		1,430,715.46		8,036,044.28

注 1：公司各类存货可变现净值的具体依据如下：

①对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

②对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

③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；

注 2：本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因主要系计提减值部分存货处理或销售。

8. 其他流动资产

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

大额存单	30,380,916.67	20,351,147.54	20,382,615.67
合计	30,380,916.67	20,351,147.54	20,382,615.67

9. 固定资产

(1) 分类

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	33,202,926.71	35,285,205.95	37,590,950.07
固定资产清理			
合计	33,202,926.71	35,285,205.95	37,590,950.07

(2) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 2022 年 12 月 31 日余额	19,654,190.78	63,794,079.95	3,677,088.45	23,815,387.93	2,189,577.75	113,130,324.86
2. 本期增加金额	64,220.18	1,415,929.28		1,067,256.63	34,334.29	2,581,740.38
(1)购置				1,067,256.63	34,334.29	1,101,590.92
(2)在建工程转入	64,220.18	1,415,929.28				1,480,149.46
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2023 年 10 月 31 日余额	19,718,410.96	65,210,009.23	3,677,088.45	24,882,644.56	2,223,912.04	115,712,065.24
二、累计折旧						
1. 2022 年 12 月 31 日余额	8,369,015.74	31,888,454.22	1,297,396.19	19,328,736.70	1,187,862.03	62,071,464.88
2. 本期增加金额	701,758.40	2,300,224.69	531,482.30	987,202.34	143,351.89	4,664,019.62
(1)计提	701,758.40	2,300,224.69	531,482.30	987,202.34	143,351.89	4,664,019.62
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2023 年 10 月 31 日余额	9,070,774.14	34,188,678.91	1,828,878.49	20,315,939.04	1,331,213.92	66,735,484.50
三、减值准备						

1. 2022 年 12 月 31 日余额	95,276.96	15,223,996.24			454,380.83	15,773,654.03
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2023 年 10 月 31 日余额	95,276.96	15,223,996.24			454,380.83	15,773,654.03
四、账面价值						
1. 2023 年 10 月 31 日账面价值	10,552,359.86	15,797,334.08	1,848,209.96	4,566,705.52	438,317.29	33,202,926.71
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	11,189,898.08	16,681,629.49	2,379,692.26	4,486,651.23	547,334.89	35,285,205.95

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 2021 年 12 月 31 日余额	19,654,190.78	63,709,301.19	1,578,336.98	22,572,910.05	2,152,852.09	109,667,591.09
2. 本期增加金额		84,778.76	2,098,751.47	1,242,477.88	36,725.66	3,462,733.77
(1)购置		84,778.76	2,098,751.47	1,242,477.88	36,725.66	3,462,733.77
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2022 年 12 月 31 日余额	19,654,190.78	63,794,079.95	3,677,088.45	23,815,387.93	2,189,577.75	113,130,324.86
二、累计折旧						
1. 2021 年 12 月 31 日余额	7,526,905.66	29,116,179.49	825,768.59	17,843,737.98	990,395.27	56,302,986.99
2. 本期增加金额	842,110.08	2,772,274.73	471,627.60	1,484,998.72	197,466.76	5,768,477.89
(1)计提	842,110.08	2,772,274.73	471,627.60	1,484,998.72	197,466.76	5,768,477.89
(2)企业合并增加						

3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2022 年 12 月 31 日余额	8,369,015.74	31,888,454.22	1,297,396.19	19,328,736.70	1,187,862.03	62,071,464.88
三、减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日余额	95,276.96	15,223,996.24			454,380.83	15,773,654.03
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2022 年 12 月 31 日余额	95,276.96	15,223,996.24			454,380.83	15,773,654.03
四、账面价值						
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	11,189,898.08	16,681,629.49	2,379,692.26	4,486,651.23	547,334.89	35,285,205.95
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	12,032,008.16	19,369,125.46	752,568.39	4,729,172.07	708,075.99	37,590,950.07

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 2020 年 12 月 31 日余额	19,654,190.78	60,203,605.04	1,578,336.98	20,659,635.71	2,022,979.97	104,118,748.48
2. 本期增加金额		4,810,495.52		1,913,274.34	129,872.12	6,853,641.98
(1)购置		881,415.93		1,913,274.34	129,872.12	2,924,562.39
(2)在建工程转入		3,929,079.59				3,929,079.59
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,304,799.37				1,304,799.37
(1)处置或报废		1,304,799.37				1,304,799.37
(2)企业合并减少						
4. 2021 年 12 月 31 日余额	19,654,190.78	63,709,301.19	1,578,336.98	22,572,910.05	2,152,852.09	109,667,591.09

二、累计折旧						
1. 2020 年 12 月 31 日余额	6,684,795.58	26,953,119.68	686,443.31	16,319,110.49	780,410.76	51,423,879.82
2. 本期增加金额	842,110.08	2,906,637.21	139,325.28	1,524,627.49	209,984.51	5,622,684.57
(1)计提	842,110.08	2,906,637.21	139,325.28	1,524,627.49	209,984.51	5,622,684.57
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额		743,577.40				743,577.40
(1)处置或报废		743,577.40				743,577.40
(2)企业合并减少						
4. 2021 年 12 月 31 日余额	7,526,905.66	29,116,179.49	825,768.59	17,843,737.98	990,395.27	56,302,986.99
三、减值准备						
1. 2020 年 12 月 31 日余额	95,276.96	13,959,694.51			454,380.83	14,509,352.30
2. 本期增加金额		1,264,301.73				1,264,301.73
(1)计提		1,264,301.73				1,264,301.73
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2021 年 12 月 31 日余额	95,276.96	15,223,996.24			454,380.83	15,773,654.03
四、账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	12,032,008.16	19,369,125.46	752,568.39	4,729,172.07	708,075.99	37,590,950.07
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	12,874,118.24	19,290,790.85	891,893.67	4,340,525.22	788,188.38	38,185,516.36

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	100,291.54		95,276.96	5,014.58	
机器设备	18,456,764.07	2,309,929.84	15,223,996.03	922,838.20	
电子设备	138,053.63	2,410.04	128,740.90	6,902.69	
其他设备	364,223.29	20,372.20	325,639.93	18,211.16	
合计	19,059,332.53	2,332,712.08	15,773,653.82	952,966.63	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
配电间		
制胶车间		
面纸库		
原纸仓库		
面纸仓库		
生产车间		
合计		

④固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
彩钢隔断	100,291.54	5,014.58	95,276.96	残值比例	5%	
电子束固化机	6,996,273.00	436,131.30	6,560,141.70	残值比例	5%	
蒸汽锅炉	409,166.46	27,112.07	382,054.39	残值比例	5%	
蒸汽锅炉	413,459.20	27,112.07	386,347.13	残值比例	5%	
熔喷喷丝板	509,955.75	26,548.67	483,407.08	残值比例	5%	
喷丝板	679,941.00	35,398.23	644,542.77	残值比例	5%	
医用熔喷模头	1,278,501.95	66,559.75	1,211,942.20	残值比例	5%	
熔喷布生产线	5,337,536.87	277,876.11	5,059,660.76	残值比例	5%	
涂胶设备	522,000.00	26,100.00	495,900.00	残值比例	5%	
数控系统	73,696.69	3,805.34	69,891.35	残值比例	5%	
熔喷布过滤效率检测仪	61,946.90	3,097.35	58,849.55	残值比例	5%	
滤料综合性能测试台	138,532.43	7,522.12	131,010.31	残值比例	5%	
熔喷布供电电缆	205,318.66	10,689.04	194,629.62	残值比例	5%	
合计	16,726,620.45	952,966.63	15,773,653.82			

注1:公司固定资产减值主要为①熔喷布业务相关设备，主要减值原因系公司停止经营熔喷布业务，导致固定资产出现减值迹象。②其他固定资产减值系由于受技术更迭以及下游市场需求变化影响，固定资产处于较长时间闲置，导致固定资产出现减值迹象。

10. 在建工程

项目	2023年10月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

在建工程	38,273,549.25	34,549,964.30	21,835,800.75
合计	38,273,549.25	34,549,964.30	21,835,800.75

(1) 在建工程情况

项目	2023 年 10 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产设备安装	9,621,790.71		9,621,790.71	7,792,891.04		7,792,891.04	1,699,568.20		1,699,568.20
技改生产厂房建造	28,651,758.54		28,651,758.54	26,757,073.26		26,757,073.26	20,136,232.55		20,136,232.55
合计	38,273,549.25		38,273,549.25	34,549,964.30		34,549,964.30	21,835,800.75		21,835,800.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2023 年 10 月 31 日余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
生产设备安装		7,792,891.04	3,309,049.13	1,480,149.46		9,621,790.71	
技改生产厂房建造	33,000,000.00	26,757,073.26	1,894,685.28			28,651,758.54	86.82
合计		34,549,964.30	5,203,734.41	1,480,149.46		38,273,549.25	

(续表)

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
生产设备安装		1,699,568.20	6,093,322.84			7,792,891.04	
技改生产厂房建造	33,000,000.00	20,136,232.55	6,620,840.71			26,757,073.26	81.08
合计		21,835,800.75	12,714,163.55			34,549,964.30	

(续表)

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		

生产设备安装		3,042,796.41	2,585,851.38	3,929,079.59		1,699,568.20	
技改生产厂房建造	33,000,000.00	7,850,631.32	12,285,601.23			20,136,232.55	61.02
合计		10,893,427.73	14,871,452.61	3,929,079.59		21,835,800.75	

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日余额	25,597,273.68	882,072.08	26,479,345.76
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2023 年 10 月 31 日余额	25,597,273.68	882,072.08	26,479,345.76
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日余额	1,589,684.46	808,566.00	2,398,250.46
2. 本期增加金额	426,621.40	73,506.08	500,127.48
(1) 计提	426,621.40	73,506.08	500,127.48
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2023 年 10 月 31 日余额	2,016,305.86	882,072.08	2,898,377.94
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			

4. 2023 年 10 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2023 年 10 月 31 日账面价值	23,580,967.82		23,580,967.82
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	24,007,589.22	73,506.08	24,081,095.30

(续表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	25,597,273.68	882,072.08	26,479,345.76
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	25,597,273.68	882,072.08	26,479,345.76
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	1,077,738.78	632,151.60	1,709,890.38
2. 本期增加金额	511,945.68	176,414.40	688,360.08
(1) 计提	511,945.68	176,414.40	688,360.08
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(3) 业合并减少			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1,589,684.46	808,566.00	2,398,250.46
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			

四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	24,007,589.22	73,506.08	24,081,095.30
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	24,519,534.90	249,920.48	24,769,455.38

(续表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	4,756,074.51	882,072.08	5,638,146.59
2. 本期增加金额	20,841,199.17		20,841,199.17
(1) 购置	20,841,199.17		20,841,199.17
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(4) 企业合并减少			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	25,597,273.68	882,072.08	26,479,345.76
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	706,817.18	455,737.20	1,162,554.38
2. 本期增加金额	370,921.60	176,414.40	547,336.00
(1) 计提	370,921.60	176,414.40	547,336.00
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(5) 业合并减少			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	1,077,738.78	632,151.60	1,709,890.38
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4. 2021 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			

1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	24,519,534.90	249,920.48	24,769,455.38
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	4,049,257.33	426,334.88	4,475,592.21

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

项目	2023 年 10 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,885,983.69	582,897.56	3,010,331.44	451,549.72	3,065,905.38	459,885.81
资产减值准备	24,090,965.71	3,613,644.86	24,199,342.90	3,629,901.44	23,809,698.31	3,571,454.75
合计	27,976,949.40	4,196,542.42	27,209,674.34	4,081,451.16	26,875,603.69	4,031,340.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 10 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除的固定资产	13,821,232.60	2,073,184.89	12,614,694.73	1,892,204.21	13,585,263.67	2,037,789.55
合计	13,821,232.60	2,073,184.89	12,614,694.73	1,892,204.21	13,585,263.67	2,037,789.55

13. 其他非流动资产

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备工程款	6,879,110.38	7,683,231.38	3,750,654.14
合计	6,879,110.38	7,683,231.38	3,750,654.14

14. 应付账款

①应付账款列示

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货款	4,634,879.06	4,593,319.58	4,585,372.29
与长期资产相关的款项	3,570,388.67	4,433,890.00	893,626.36
费用及其他	702,215.62	529,750.78	508,692.66
合计	8,907,483.35	9,556,960.36	5,987,691.31

②报告期内公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

15. 合同负债

(1) 分类

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

预收货款	2,110,991.88	2,753,723.06	2,859,326.51
合计	2,110,991.88	2,753,723.06	2,859,326.51

(2) 期末无账龄超过1年的重要合同负债

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 10 月 31 日
一、短期薪酬	7,586,182.14	30,123,009.92	31,131,997.34	6,577,194.72
二、离职后福利—设定提存计划		1,168,766.61	1,168,766.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,586,182.14	31,291,776.53	32,300,763.95	6,577,194.72

(续表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,031,797.64	38,557,676.57	38,003,292.07	7,586,182.14
二、离职后福利—设定提存计划		1,358,561.89	1,358,561.89	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,031,797.64	39,916,238.46	39,361,853.96	7,586,182.14

(续表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,095,024.00	36,383,411.26	36,446,637.62	7,031,797.64
二、离职后福利—设定提存计划		1,113,868.56	1,113,868.56	
三、辞退福利		80,000.00	80,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,095,024.00	37,577,279.82	37,640,506.18	7,031,797.64

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 10 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,576,982.14	28,933,365.38	29,933,152.80	6,577,194.72
二、职工福利费		262,081.82	262,081.82	
三、社会保险费		657,816.04	657,816.04	
其中：1. 医疗保险费		537,087.40	537,087.40	
2. 工伤保险费		64,549.84	64,549.84	

3. 生育保险费		56,178.80	56,178.80	
四、住房公积金		237,348.00	237,348.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,200.00	32,398.68	41,598.68	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,586,182.14	30,123,009.92	31,131,997.34	6,577,194.72

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,022,597.64	37,166,681.53	36,612,297.03	7,576,982.14
二、职工福利费		294,774.71	294,774.71	
三、社会保险费		778,211.33	778,211.33	
其中：1. 医疗保险费		655,234.62	655,234.62	
2. 工伤保险费		57,598.95	57,598.95	
3. 生育保险费		65,377.76	65,377.76	
四、住房公积金		276,008.00	276,008.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,200.00	42,001.00	42,001.00	9,200.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,031,797.64	38,557,676.57	38,003,292.07	7,586,182.14

(续表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,085,824.00	35,078,495.76	35,141,722.12	7,022,597.64
二、职工福利费		329,137.89	329,137.89	
三、社会保险费		641,550.93	641,550.93	
其中：1. 医疗保险费		540,249.50	540,249.50	
2. 工伤保险费		47,284.28	47,284.28	
3. 生育保险费		54,017.15	54,017.15	
四、住房公积金		264,216.00	264,216.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,200.00	70,010.68	70,010.68	9,200.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,095,024.00	36,383,411.26	36,446,637.62	7,031,797.64

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 10 月 31 日
1、基本养老保险费		1,133,349.44	1,133,349.44	
2、失业保险费		35,417.17	35,417.17	
3、企业年金缴费				
合计		1,168,766.61	1,168,766.61	

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险费		1,317,416.53	1,317,416.53	
2、失业保险费		41,145.36	41,145.36	
3、企业年金缴费				
合计		1,358,561.89	1,358,561.89	

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险费		1,080,094.70	1,080,094.70	
2、失业保险费		33,773.86	33,773.86	
3、企业年金缴费				
合计		1,113,868.56	1,113,868.56	

17. 应交税费

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	422,316.01	3,833,023.62	1,395,627.36
增值税	3,100,751.59	3,582,089.95	4,089,131.20
城市维护建设税	154,917.88	179,026.83	204,571.57
教育费附加	92,950.73	107,416.09	122,742.95
地方教育费附加	61,967.15	71,610.73	81,828.63
印花税		24,486.10	9,960.20
城镇土地使用税	18,482.96	55,448.88	55,448.88
房产税	17,266.29	51,798.86	51,798.86
代扣代缴个人所得税	114,820.52	493,705.37	220,730.36
环保税		22,820.09	35.36
合计	3,983,473.13	8,421,426.52	6,231,875.37

18. 其他应付款

(1) 分类

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

应付利息	326,410.63	228,940.42	124,245.21
应付股利		20,000,000.00	
其他应付款	2,333,024.00	2,504,962.00	3,010,737.44
合计	2,659,434.63	22,733,902.42	3,134,982.65

(2) 应付利息

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资金拆借利息	326,410.63	228,940.42	124,245.21
合计	326,410.63	228,940.42	124,245.21

(3) 应付股利

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利		20,000,000.00	
合计		20,000,000.00	

(4) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
借款	2,293,416.70	2,463,416.70	2,923,416.70
保险理赔款	37,407.30	39,345.30	87,320.74
其他	2,200.00	2,200.00	
合计	2,333,024.00	2,504,962.00	3,010,737.44

② 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
孙学民	2,293,416.70	2,463,416.70	2,923,416.70	尚未偿还
合计	2,293,416.70	2,463,416.70	2,923,416.70	

19. 其他流动负债

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	144,483.37	231,508.32	258,728.19
背书转让风险未终止确认的票据	11,867,056.99	13,824,217.41	17,602,402.80
合计	12,011,540.36	14,055,725.73	17,861,130.99

20. 股本

项目	2022 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2023 年 10 月 31 日	
	投资金额	比例			投资金额	比例
孙小耕	15,750,000.00	31.50%			15,750,000.00	31.50%
孙晓义	15,750,000.00	31.50%			15,750,000.00	31.50%
孙青	5,000,000.00	10.00%			5,000,000.00	10.00%
孙晓娜	5,000,000.00	10.00%			5,000,000.00	10.00%
孙学新	8,500,000.00	17.00%			8,500,000.00	17.00%
合计	50,000,000.00	100.00%			50,000,000.00	100.00%

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例			投资金额	比例
孙小耕	15,750,000.00	31.50%			15,750,000.00	31.50%
孙晓义	15,750,000.00	31.50%			15,750,000.00	31.50%
孙青	5,000,000.00	10.00%			5,000,000.00	10.00%
孙晓娜	5,000,000.00	10.00%			5,000,000.00	10.00%
孙学新	8,500,000.00	17.00%			8,500,000.00	17.00%
合计	50,000,000.00	100.00%			50,000,000.00	100.00%

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例			投资金额	比例
孙小耕	3,000,000.00	30.00%	14,010,000.00	1,260,000.00	15,750,000.00	31.50%
孙晓义	3,000,000.00	30.00%	14,010,000.00	1,260,000.00	15,750,000.00	31.50%
孙青	1,000,000.00	10.00%	4,400,000.00	400,000.00	5,000,000.00	10.00%
孙晓娜	1,000,000.00	10.00%	4,400,000.00	400,000.00	5,000,000.00	10.00%
孙学新	2,000,000.00	20.00%	7,480,000.00	980,000.00	8,500,000.00	17.00%
孙学民			150,000.00	150,000.00		
孙学成			150,000.00	150,000.00		
合计	10,000,000.00	100.00%	44,600,000.00	4,600,000.00	50,000,000.00	100.00%

其他说明：(1) 2021年10月12日，天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具天健验[2021]615号《验资报告》，经审验，截至2021年9月30日止，公司已收到全体出资者所拥有的截至2021年6月30日止常州市天润木业有限公司经审计的净资产182,282,612.66元，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合实收股本肆仟陆佰万元整，(2) 2021年9月23日，股份公司召开2021年第二次临时股东大会，全体股东一致通过决议：同意公司注册资本由4600万元增加至5000万元，公司股份由4600万股增加至5000万股；通过公司章程。2022年1

月，本次增资款已全部缴足。（3）2021年5月24日，孙学新、孙学民、孙学成分别签署《股份转让协议》，约定孙学新将其持有的公司30万股股份分别转让给孙学民15万股、孙学成15万股；

（4）2021年5月26日，孙学民与孙晓义签署《股份转让协议》，约定孙学民将其持有的公司15万股股份转让给孙晓义；孙学成与孙小耕签署《股份转让协议》，约定孙学成将其持有的公司15万股股份转让给孙小耕。

21. 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 10 月 31 日	备注
股本溢价	144,082,612.66			144,082,612.66	
合计	144,082,612.66			144,082,612.66	

（续表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	备注
股本溢价	144,082,612.66			144,082,612.66	
合计	144,082,612.66			144,082,612.66	

（续表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	备注
股本溢价		144,082,612.66		144,082,612.66	
合计		144,082,612.66		144,082,612.66	

注：（1）2021年9月18日江苏天润盛凯新材料股份有限公司由有限责任公司变更为股份有限公司，以原公司2021年6月30日基准日经审计的净资产为人民币182,282,612.66元，按1:0.252355391比例折合4600万股，每股面值1元人民币，其中：注册资本人民币4600万元，超出注册资本的人民币136,282,612.66元作为公司的资本公积；（2）2021年公司召开股东大会并决议通过：同意公司注册资本由4600万元增加至5000万元，公司股份由4600万股增加至5000万股，其中：新增注册资本人民币400万元，超出注册资本的人民币780万元作为公司的资本公积。

22. 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 10 月 31 日
法定盈余公积	4,856,507.69			4,856,507.69
合计	4,856,507.69			4,856,507.69

（续表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,485,886.00	3,370,621.69		4,856,507.69
合计	1,485,886.00	3,370,621.69		4,856,507.69

（续表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

法定盈余公积	5,951,413.95	1,485,886.00	5,951,413.95	1,485,886.00
合计	5,951,413.95	1,485,886.00	5,951,413.95	1,485,886.00

注：2021年公司整体变更以净资产折股的方式发起设立股份有限公司，导致盈余公积减少。

23. 未分配利润

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	21,208,569.16	13,372,974.00	168,167,131.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	21,208,569.16	13,372,974.00	168,167,131.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,026,993.23	33,706,216.85	22,397,926.90
减：提取法定盈余公积		3,370,621.69	1,485,886.00
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			
对所有者的（或股东）的分配		22,500,000.00	9,375,000.00
所有者权益内部结转			166,331,198.71
期末未分配利润	48,235,562.39	21,208,569.16	13,372,974.00

注：（1）2021年公司整体变更以净资产折股的方式发起设立股份有限公司，导致未分配利润减少。（2）2021年度 股东会决议以截至2020年12月31日的账面可分配利润为基础，向全体股东分配现金红利9,375,000.00元（含税）（3）2022年度，公司第一届董事会第四次会议和2022年第一次临时股东大会在审议通过《关于公司2022年半年度利润分配方案的议案》以截至2022年6月30日的账面可分配利润为基础，向全体股东分配现金红利22,500,000.00元（含税）

24. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	2023 年 1-10 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,162,425.23	149,272,951.20	271,274,260.37	204,452,126.97	255,070,070.77	197,258,083.84
其他业务	794,281.83	679,242.91	969,894.79	809,893.36	1,270,956.85	1,071,499.03
合计	206,956,707.06	149,952,194.11	272,244,155.16	205,262,020.33	256,341,027.62	198,329,582.87

（2）营业收入与营业成本的分解信息

合同分类	2023 年 1-10 月		2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

按产品类别						
受托加工业务	20,116,199.49	14,094,220.23	32,216,126.08	23,525,252.75	36,046,462.53	28,391,328.66
高压装饰板销售	186,046,225.74	135,178,730.97	239,058,134.29	180,926,874.22	219,023,608.24	168,866,755.18
其他	794,281.83	679,242.91	969,894.79	809,893.36	1,270,956.85	1,071,499.03
合计	206,956,707.06	149,952,194.11	272,244,155.16	205,262,020.33	256,341,027.62	198,329,582.87
销售区域:						
境内	161,236,536.53	117,557,239.57	221,396,806.58	167,813,805.75	217,962,060.03	168,929,011.07
境外	45,720,170.53	32,394,954.54	50,847,348.58	37,448,214.58	38,378,967.59	29,400,571.80
合计	206,956,707.06	149,952,194.11	272,244,155.16	205,262,020.33	256,341,027.62	198,329,582.87

(3) 履约义务相关的信息

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

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2023 年 1-10 月	占公司全部营业收入的比例%
威盛亚（上海）有限公司	26,655,960.54	12.88
张李忠、刘勤友等人控制的企业	12,449,030.98	6.02
上海唯厦国际贸易有限公司	8,878,443.39	4.29
I. C. T. LTD	9,084,373.75	4.39
KABAN B. V	6,945,531.05	3.36
合计	64,013,339.71	30.94

说明：张李忠、刘勤友等人控制的企业系台州鼎固木业科技有限公司、台州市鼎固木业有限公司。

(续表)

客户名称	2022 年度	占公司全部营业收入的比例%
威盛亚（上海）有限公司	41,850,277.15	15.37
台州市鼎固木业有限公司	11,734,615.03	4.31
I. C. T. LTD	11,082,816.22	4.07
KABAN B. V	9,405,271.43	3.45

常州市欧吉新型材料有限公司	9,002,233.63	3.31
合计	83,075,213.46	30.51

(续表)

客户名称	2021 年度	占公司全部营业收入的比例%
威盛亚(上海)有限公司	40,473,002.41	15.79
台州市鼎固木业有限公司	14,673,991.15	5.72
江苏优盛美装饰材料有限公司	9,966,392.91	3.89
I. C. T. LTD	10,155,826.51	3.96
KABAN B. V	6,949,071.31	2.71
合计	82,218,284.29	32.07

25. 税金及附加

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	575,216.12	450,362.90	514,140.45
教育费附加	333,672.19	270,207.22	308,494.75
地方教育费附加	241,543.88	180,138.16	205,663.19
印花税	53,729.96	74,588.19	105,462.40
房产税	172,662.87	207,195.44	207,195.44
土地使用税	184,829.60	221,795.52	178,642.14
车船税	2,700.00	1,200.00	1,200.00
环保税	772.87	71,714.52	305.82
合计	1,565,127.49	1,477,201.95	1,521,104.19

26. 销售费用

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,481,912.63	7,156,016.19	5,734,026.68
差旅费	300,205.42	96,299.13	109,166.46
业务招待费	118,293.01	186,026.37	168,736.62
广告及宣传服务费	1,308,105.83	1,059,308.12	1,072,611.31
办公费	100,745.63	14,625.63	57,098.90
折旧与摊销	5,676.02	5,291.40	8,854.84
保险费	33,555.87	33,673.41	20,041.82
其他		6,802.49	
合计	7,348,494.41	8,558,042.74	7,170,536.63

27. 管理费用

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,170,546.11	6,708,192.22	5,752,550.22
折旧与摊销	1,324,463.32	1,537,516.25	1,069,040.01
残保金	31,993.32	30,062.39	28,664.88
办公费	473,568.25	764,429.71	598,632.63
中介费		2,012.89	938,171.94
咨询服务费	749,404.64	723,295.31	279,098.96
业务招待费	706,791.00	991,771.00	1,292,781.34
保险费	20,566.51	20,638.53	12,283.71
差旅费	126,065.87	69,261.95	63,921.35
其他	9,683.66	15,022.43	4,548.75
合计	8,613,082.68	10,862,202.68	10,039,693.79

28. 研发费用

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
材料费	3,261,406.90	3,918,728.85	4,143,665.94
职工薪酬	4,189,424.14	5,014,772.90	6,312,987.28
折旧及摊销费	113,698.39	144,789.03	219,884.68
其他	102,939.89	358,108.01	270,084.51
合计	7,667,469.32	9,436,398.79	10,946,622.41

29. 财务费用

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	97,470.21	104,695.21	182,745.21
减：利息收入	206,847.02	246,104.70	301,961.93
加：汇兑损失（减收益）	-1,093,045.62	-1,694,149.38	894,634.98
加：手续费支出	110,036.85	150,113.75	89,689.02
合计	-1,092,385.58	-1,685,445.12	865,107.28

30. 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
政府补助计入	159,000.00	613,811.10	81,000.00
个税代扣代缴手续费返还	53,856.96	229,554.26	
合计	212,856.96	843,365.36	81,000.00

(续表)

计入非经常性损益的金额	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
政府补助计入	159,000.00	613,811.10	81,000.00
个税代扣代缴手续费返还	53,856.96	229,554.26	
合计	212,856.96	843,365.36	81,000.00

注：明细情况详见附注五-42. 政府补助。

31. 投资收益

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
大额存单收益	380,916.67	351,147.54	382,615.67
合计	380,916.67	351,147.54	382,615.67

32. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-597,293.17	153,235.37	-299,754.08
其他应收款坏账损失	-278,359.08	-97,661.43	-300,598.72
合计	-875,652.25	55,573.94	-600,352.80

33. 资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-1,779,228.26	-1,700,302.51	-3,772,696.46
固定资产减值损失			-1,264,301.73
合计	-1,779,228.26	-1,700,302.51	-5,036,998.19

34. 资产处置收益

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得或损失			-393,080.38
合计			-393,080.38

（续表）

计入非经常性损益的金额	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得或损失			-393,080.38
合计			-393,080.38

35. 营业外收入

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
政府补助		250,000.00	3,794,800.00
其他	1.01	18.48	0.60
合计	1.01	250,018.48	3,794,800.60

(续表)

计入非经常性损益的金额	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
政府补助		250,000.00	3,794,800.00
其他	1.01	18.48	0.60
合计	1.01	250,018.48	3,794,800.60

注：政府补助明细情况详见附注五-42. 政府补助。

36. 营业外支出

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
税收滞纳金		162,210.37	82,793.91
赔偿支出		30,000.00	1,188,800.00
捐赠支出	350,000.00	10,000.00	
合计	350,000.00	202,210.37	1,271,593.91

(续表)

计入非经常性损益的金额	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
罚款及滞纳金		162,210.37	82,793.91
赔偿支出		30,000.00	1,188,800.00
捐赠支出	350,000.00	10,000.00	
合计	350,000.00	202,210.37	1,271,593.91

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	3,398,736.11	4,420,805.33	2,003,898.62
递延所得税费用	65,889.42	-195,695.95	22,945.92
合计	3,464,625.53	4,225,109.38	2,026,844.54

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	30,491,618.76	37,931,326.23	24,424,771.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,573,742.81	5,689,698.93	3,663,715.72
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,003.12	-49,129.73	277.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研发费用加计扣除影响	-1,150,120.40	-1,415,459.82	-1,637,149.17
所得税费用	3,464,625.53	4,225,109.38	2,026,844.54

38. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
利息收入	136,756.97	160,145.61	242,536.31
政府补助	159,000.00	863,811.10	3,875,800.00
个税代扣代缴手续费返还	53,856.96	229,554.26	
其他	1.01	18.48	0.60
合计	349,614.94	1,253,529.45	4,118,336.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
手续费支出	110,036.85	150,113.75	89,689.02
费用类支出	7,343,325.80	8,290,066.22	9,059,509.12
赔款支出		30,000.00	1,188,800.00
罚款及滞纳金		162,210.37	82,793.91
往来款	22,000.20	58,057.95	254,614.13
其他	350,000.00	10,000.00	
合计	7,825,362.85	8,700,448.29	10,675,406.18

(3) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
收回投资收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
其中：银行大额存单	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
投资支付的现金	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：银行大额存单	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
支付资金拆出借款	204,426.61	650,698.29	1,032,691.99
合计	204,426.61	650,698.29	1,032,691.99

(5) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
支付资金拆入借款	170,000.00	460,000.00	760,000.00
合计	170,000.00	460,000.00	760,000.00

②筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 10 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	2,692,357.12		97,470.21	170,000.00		2,619,827.33
合计	2,692,357.12		97,470.21	170,000.00		2,619,827.33

(续表)

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	3,047,661.91		104,695.21	460,000.00		2,692,357.12
合计	3,047,661.91		104,695.21	460,000.00		2,692,357.12

(续表)

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	3,683,416.70		124,245.21	760,000.00		3,047,661.91
合计	3,683,416.70		124,245.21	760,000.00		3,047,661.91

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	27,026,993.23	33,706,216.85	22,397,926.90
加：信用减值损失	875,652.25	-55,573.94	600,352.81
资产减值损失	1,779,228.26	1,700,302.51	5,036,998.19

投资性房地产折旧、固定资产折旧	4,664,019.62	5,768,477.89	5,622,684.57
无形资产摊销	500,127.48	688,360.08	547,336.00
长期待摊费用摊销			1,650.92
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)			393,080.38
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	-33,252.20	-1,417,131.13	603,868.03
投资损失(收益以“—”号填列)	-380,916.67	-351,147.54	-382,615.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-115,091.26	-50,110.61	-630,995.32
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	180,980.68	-145,585.34	653,941.24
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,463,983.35	-4,976,321.05	-7,921,103.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,070,176.19	6,474,421.59	24,102.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,102,078.75	4,697,338.95	-3,799,635.54
其他			
经营活动产生的现金流量净额	14,861,503.10	46,039,248.26	23,147,591.30
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	31,659,515.49	53,945,057.05	28,370,231.73
减：现金的期初余额	53,945,057.05	28,370,231.73	58,071,656.03
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-22,285,541.56	25,574,825.32	-29,701,424.30

公司2023年1-10月销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为26,855,786.11元；公司2022年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为51,187,943.55元；公司2021年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为61,147,745.16元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年10月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	31,659,515.49	53,945,057.05	28,370,231.73
其中：库存现金	20,584.09	27,887.09	25,800.88
可随时用于支付的银行存款	31,638,931.40	53,917,169.96	28,344,430.85

可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	31,659,515.49	53,945,057.05	28,370,231.73

40. 所有权或使用权受到限制的资产

公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

41. 外币货币性项目

项目	2023 年 10 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 10 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,206,291.44	7.1779	8,658,639.33
欧元	27,147.89	7.6480	207,627.06
应收账款			
其中：美元	1,561,325.73	7.1779	11,207,039.96
应付账款			
其中：美元	116,351.39	7.1779	835,158.64

(续表)

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,336,161.75	6.9646	9,305,832.12
欧元	29,632.43	7.4229	219,958.56
应收账款			
其中：美元	1,626,685.71	6.9646	11,329,215.30
应付账款			
其中：美元	111,834.00	6.9646	778,879.08

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			

其中：美元	1,315,284.97	6.3757	8,385,862.38
欧元	29,632.39	7.2197	213,936.97
应收账款			
其中：美元	702,761.88	6.3757	4,480,598.92
应付账款			
其中：美元	111,834.00	6.3757	713,020.03

42. 政府补助

会计科目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
其他收益	159,000.00	250,000.00	3,794,800.00
营业外收入		613,811.10	81,000.00
合计	159,000.00	863,811.10	3,875,800.00

附注六、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及利率风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

（2）对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不

良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

公司应收账款中，截至2023年10月31日、2022年12月31日、2021年12月31日公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的比例分别为38.67%、48.78%、51.15%，公司主要销售客户相对信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险。

公司其他应收款中，截至2023年10月31日、2022年12月31日、2021年12月31日公司欠款金额前五大客户的其他应收账款占公司其他应收账款总额的比例分别为91.84%、98.09%、88.94%，预期存在重大一定的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要为利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(2) 外汇风险

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。公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（41）“外币货币性项目”

（二）资本管理

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

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

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2023年10月31日止，公司的资产负债率为13.42%。金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

附注七、公允价值计量

1、报告期内以公允价值计量的资产和负债的公允价值如下：

项目	2023年10月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
应收款项融资			1,733,204.17	1,733,204.17
持续以公允价值计量的资产总额			1,733,204.17	1,733,204.17

（续表）

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
应收款项融资			1,630,147.68	1,630,147.68
持续以公允价值计量的资产总额			1,630,147.68	1,630,147.68

（续表）

项目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
应收款项融资			750,000.00	750,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			750,000.00	750,000.00

2、持续的和非持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性与定量信息

对于持续和非持续第二层次的信用等级较高的银行承兑汇票的公允价值为按贴现率折现值作为该类票据的公允价值确定。

在我国目前客观、有限情况下，银行破产概率极低，信用等级较高的银行承兑的汇票大多情况下能够兑付、贴现，同时鉴于贴现率折现作为票据公允价值存在一定程度上的不合理性，因此公司认为现有票据账面成本代表了该范围内公司对其公允价值的最佳估计，现有票据账面成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	类型	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)	是否为公司最终控制方
孙学民	董事长	自然人			是
孙晓义	股东	自然人	31.50	31.50	是
孙晓娜	股东	自然人	10.00	10.00	是

注：孙学民、孙晓娜、孙晓义于2017年12月8日签订《一致行动协议》，协议约定各方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动，如难以达成一致意见的，以孙学民的意见进行表决或作出决定，协议各方应当严格按照该表决或决定执行。故认定孙学民、孙晓义、孙晓娜为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州市武进中天机房设备有限公司	董事孙小耕持有 31.5%的股权，董事孙晓义持有 31.5%的股权，董事孙晓娜持有 10%的股权，董事孙学新之女孙静持有 17%的股权，监事孙青持有 10%的股权；董事孙小耕担任执行董事兼总经理，董事孙学新担任监事
常州市中天耐火装饰板有限公司	董事长孙学民之兄孙学良持有 87.3065%的股权，孙学良之子女孙焕持有 12.6935%的股权；董事长孙学民之兄孙学良为执行董事兼总经理
常州市汇亚装饰材料有限公司	董事孙小耕持有 23%的股权，董事孙晓娜持有 23%的股权；董事孙晓娜担任监事

戴柯林（上海）机房设备有限公司	孙小耕持有 50%的股权并担任董事
常州市立博装饰材料有限公司	董事孙晓娜持有 40%的股权，监事孙青持有 40%的股权，董事孙学新之女孙静持有 20%的股权；董事孙学新之女孙青担任执行董事兼总经理，董事孙晓娜担任监事
常州秦岭一家人商贸有限公司	董事孙晓娜持有 40%的股权，董事孙小耕之配偶黄艳的母亲唐婉玲持有 40%的股权
常州有品建材科技有限公司	常州市武进中天机房设备有限公司持有 100%的股权；监事孙青担任执行董事，监事孙青之配偶谢敏烽担任监事；2024 年 1 月注销
常州大朝地板有限公司	监事孙青持有 51%的股权，监事孙青之配偶谢敏烽持有 49%的股权；监事孙青担任执行董事兼总经理，监事孙青之配偶谢敏烽担任监事
科尼家居科技（江苏）有限公司	监事孙青持有 34.05%的股权，监事孙青之配偶谢敏烽持有 12.35%的股权；监事孙青之配偶谢敏烽担任执行董事，监事孙青担任监事
常州市中隆木业股份有限公司	董事长、总经理孙学民持有 10%的股权；董事长、总经理孙学民担任董事
上海洛卡地板有限公司	董事长、总经理孙学民持有 60%的股权，董事长、总经理孙学民之配偶孙美玉的兄弟孙志金持有 40%的股权；董事长、总经理孙学民担任执行董事，董事长、总经理孙学民之配偶孙美玉的兄弟担任监事；2024 年 3 月已注销
江苏尚德木业有限公司	董事孙学新之女孙静持有 35%的股权，董事孙学新之女孙静之配偶莫黎明持有 65%的股权；董事孙学新之女孙静之配偶莫黎明担任执行董事兼总经理，董事孙学新之女孙静担任监事
常州市樱花地板有限公司	董事孙学新之女孙静持有 20%的股权，董事孙学新之女孙静之配偶莫黎明持有 80%的股权；董事孙学新之女孙静之配偶莫黎明担任执行董事兼总经理，董事孙学新之女孙静担任监事
江阴市元晟纸业业有限公司	董事长、总经理孙学民之妹妹孙菊芳持有 49.8%的股权，董事长、总经理孙学民之妹妹的配偶丁福安持有 50.2%的股权；董事长、总经理孙学民之妹妹孙菊芳担任监事，董事长、总经理孙学民之妹妹的配偶丁福安担任执行董事兼总经理
江阴市元丰纸业业有限公司	董事长、总经理孙学民之妹妹的配偶丁福安实际控制
江苏菲克曼新材有限公司	董事孙学新之女孙静持股 20%，孙静配偶持股 80%
常州市武进区横林博恒包装厂	孙静的配偶的父亲经营的个体工商户
姚金玉	公司原财务负责人（2022 年 8 月离任）
王颖萍	公司原监事（2021 年 9 月离任）
益来地板（常州）有限公司	孙晓娜持有 50%的股权并担任监事，于 2023 年 5 月注销
常州市圣玉岭板业有限公司	孙小耕持有 40%的股权，孙晓娜持有 40%的股权，持有 20%的股权；孙晓娜担任监事，于 2022 年 12 月注销

常州市美奇装饰材料有限公司	孙美玉持有 18%的股权，孙青持有 18%的股权，于 2023 年 8 月孙美玉、孙青退股
江苏飞邦家居有限公司	孙静之配偶莫黎明持有 51%的股权，于 2022 年 10 月注销
江阴市月城中新纸业有限公司	董事长、总经理孙学民之妹妹的配偶丁福安持有 56.1111%的股权，丁福安于 2022 年 6 月退出
孙小耕	公司董事，直接持有公司 31.50%股份
孙学新	公司董事，直接持有公司 17.00%股份
孙青	公司监事，直接持有公司 10.00%股份
孙志金	副总经理
吴昭丹	董事会秘书
周新民	财务负责人
钟汉文	职工代表监事
殷建元	监事会主席
孙学成	董事长、总经理孙学民、董事孙学新的哥哥，董事孙小耕、监事孙青的父亲
孙静	董事孙学新的女儿
孙美玉	董事长、总经理孙学民的配偶，董事孙晓义、董事孙晓娜的母亲，副总经理孙志金的姐姐
孙学良	董事长、总经理孙学民的哥哥、董事孙学新的弟弟
朱琴芳	董事长、总经理孙学民的哥哥、董事孙学新的弟弟之配偶
孙菊芳	董事长、总经理孙学民、董事孙学新的妹妹
丁福安	董事长、总经理孙学民、董事孙学新的妹妹之配偶
邵科	董事长、总经理孙学民之外甥

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
江阴市元晟纸业有限公司	材料款	452,549.37		
江阴市元丰纸业有限公司	材料款	18,908,376.77	14,307,421.52	
江阴市月城中新纸业有限公司	材料款	9,295,213.24	19,651,053.07	33,890,925.42

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
常州市武进中天机房设备有限公司	高压装饰板销售	375,340.35	289,904.60	551,182.92
常州市汇亚装饰材料有限公司	高压装饰板销售			55,118.59

(2) 关联担保情况

1) 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙小耕、孙学民、常州市美奇装饰材料有限公司	10,000,000.00	2019-9-9	2021-9-7	是

2) 本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州市武进中天机房设备有限公司	30,000,000.00	2020-7-7	2023-7-6	是

(3) 关联方拆出资金

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	本期拆出	本期收回	2023 年 10 月 31 日	说明
邵科	500,000.00			500,000.00	借款，孙学民之外甥
合计	500,000.00			500,000.00	

(续表)

关联方名称	2021 年 12 月 31 日	本期拆出	本期收回	2022 年 12 月 31 日	说明
邵科	500,000.00			500,000.00	借款，孙学民之外甥
合计	500,000.00			500,000.00	

(续表)

关联方名称	2020 年 12 月 31 日	本期拆出	本期收回	2021 年 12 月 31 日	说明
邵科		500,000.00		500,000.00	借款，孙学民之外甥
合计		500,000.00		500,000.00	

(4) 关联方拆入资金

关联方名称	2022 年 12 月 31 日	本期拆出	本期归还	2023 年 10 月 31 日	说明
孙学民	2,463,416.70		170,000.00	2,293,416.70	代垫款项
合计	2,463,416.70		170,000.00	2,293,416.70	

(续表)

关联方名称	2021 年 12 月 31 日	本期拆出	本期归还	2022 年 12 月 31 日	说明
孙学民	2,923,416.70		460,000.00	2,463,416.70	代垫款项
合计	2,923,416.70		460,000.00	2,463,416.70	

(续表)

关联方名称	2020 年 12 月 31 日	本期拆出	本期归还	2021 年 12 月 31 日	说明
孙学民	3,683,416.70		760,000.00	2,923,416.70	代垫款项

合计	3,683,416.70	760,000.00	2,923,416.70
----	--------------	------------	--------------

(5) 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
关键管理人员报酬	4,505,833.24	5,314,252.90	5,208,462.20

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 10 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州市武进中天机房设备有限公司	49,372.20	2,468.61	46,640.40	2,332.02	224,289.00	11,214.45
其他应收款	邵科	563,750.00	112,750.00	542,500.00	54,250.00	521,250.00	26,062.50
其他应收款	孙志金	60,000.00	3,000.00				
合计		673,122.20	118,218.61	589,140.40	56,582.02	745,539.00	37,276.95

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 10 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额
其他应付款	孙学民	2,293,416.70	2,463,416.70	2,923,416.70
合计		2,293,416.70	2,463,416.70	2,923,416.70

7. 其他

2022 年 1 月 4 日，公司向股东孙小耕、孙青、孙晓义、孙学新、孙晓娜分别转账 144.90 万元、46.00 万元、144.90 万元、78.20 万元、46.00 万元，同日，收到股东孙青 46 万元，孙学新 78.20 万元，孙晓娜 46.00 万元转账还款，2022 年 1 月 5 日、2022 年 1 月 6 日，收到股东孙晓义 144.90 万元，孙小耕 144.90 万元还款。

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

附注十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-10 月	2022 年度	2021 年度
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			-393,080.38
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	159,000.00	863,811.10	3,875,800.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	380,916.67	351,147.54	382,615.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-27,380.16	-18,736.12	-64,819.59
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-349,998.99	-202,191.89	-1,271,593.31

其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,856.96	229,554.26	
非经常性损益合计（影响利润总额）	216,394.48	1,223,584.89	2,528,922.39
减：所得税影响数	32,459.17	207,869.29	391,757.45
非经常性损益净额（影响净利润）	183,935.31	1,015,715.60	2,137,164.95
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	183,935.31	1,015,715.60	2,137,164.95

2. 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-10 月利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.57	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.49	0.54	0.54

（续表）

2022 年度利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.71	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.24	0.65	0.65

（续表）

2021 年度利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.88	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.75	1.07	1.07

附注十二、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准。



董事长：孙学民

江苏天润盛凯新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十五日





统一社会信用代码

91320000085046285W

(2/10)

营业执照

(副本)

编号 320100000202212080086



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

出资额 1410万元整

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



2022年 12月 08日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书



名称:

苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

詹从才

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000026

批准执业文号:

苏财会[2013]43号

批准执业日期:

2013年11月08日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制



姓名: 朱戟
 性别: 男
 出生日期: 1969-01-01
 工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码: 320102690101121



检验登记
 Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000260038
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 12 月 8 日
 Date of Issuance

2007 年 4 月 30 日

2007 4 30



姓名 狄海英
 Full name 狄
 性别 女
 Sex
 出生日期 1985-05-24
 Date of birth
 工作单位 江苏亚企诚会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)无锡分所
 身份证号码 4208219850524402X
 Identity card No.



证书编号: 320000264322
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 29 日
 Date of Issuance /y /m /d

狄海英(320000264322) 年
 您已通过2018年年检 after
 江苏省注册会计师协会

狄海英(320000264322)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 /y /m /d

江苏省2022年年检二维码