

江苏佰家丽新材料科技股份
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2024]第 15-00008 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 15-00008 号

江苏佰家丽新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏佰家丽新材料科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司收入确认政策及分类披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十四）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十三）营业收入和营业成本”。

贵公司主要从事 PET 吸声节能基材和多功能定制产品的研发、生产与销售。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

（2）选取样本检查销售合同，识别与货物控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各年度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（4）选取样本，核对合同/销售订单、销售出库单、销售发票、物流单、客户确认的送货单、出口报关单等原始单据；

（5）选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查物流信息等支持性证据，确定相关收入是否计入正确的会计期间；

（6）结合应收账款和销售金额函证及客户走访程序，检查已确认收入的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年五月十三日



合并资产负债表

编制单位：江苏佰家丽新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	31/12/2023	31/12/2022
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,858,452.84	2,564,626.36
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、（二）	28,432,000.00	
应收票据	五、（三）	1,715,818.31	213,600.00
应收账款	五、（四）	8,378,858.94	7,861,788.16
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,141,094.14	2,141,338.98
其他应收款	五、（六）	494,357.88	126,870.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	24,945,785.22	22,834,392.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	991,057.31	177,868.77
流动资产合计		77,957,424.64	35,920,485.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	34,096,954.72	35,734,579.64
固定资产	五、（十）	102,614,460.21	84,963,031.44
在建工程	五、（十一）		9,321,100.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	2,909,755.32	
无形资产	五、（十三）	9,423,319.83	9,818,964.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	1,427,386.95	1,752,253.27
递延所得税资产	五、（十五）	1,423,250.41	173,803.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,895,127.44	141,763,733.22
资产总计		229,852,552.08	177,684,219.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏佰家丽新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	16,513,208.22	13,016,972.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	8,562,352.83	5,361,534.41
预收款项	五、（十九）	781,888.86	923,165.14
合同负债	五、（二十）	7,285,732.56	7,284,348.71
应付职工薪酬	五、（二十一）	2,581,515.98	1,948,295.79
应交税费	五、（二十二）	2,961,652.06	855,503.61
其他应付款	五、（二十三）	1,798,291.17	10,399,351.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	1,668,653.36	7,293,673.44
其他流动负债	五、（二十五）	1,884,202.28	300,878.50
流动负债合计		44,037,497.32	47,383,723.66
非流动负债：			
长期借款	五、（二十六）	46,161,600.00	29,875,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十七）	2,410,924.80	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	4,727,203.50	
递延所得税负债	五、（十五）	436,463.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,736,191.60	29,875,000.00
负债合计		97,773,688.92	77,258,723.66
股东权益：			
股本	五、（二十九）	20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	63,810,819.17	73,743,236.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	5,812,419.77	2,289,290.35
未分配利润	五、（三十二）	42,455,624.22	10,938,505.50
归属于母公司股东权益合计		132,078,863.16	96,971,032.39
少数股东权益			3,454,463.14
股东权益合计		132,078,863.16	100,425,495.53
负债和股东权益总计		229,852,552.08	177,684,219.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



马骊骅

马骊骅



母公司资产负债表

编制单位：江苏佰家丽新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,765,189.98	2,555,768.33
交易性金融资产			
衍生金融资产		28,432,000.00	
应收票据		1,715,818.31	213,600.00
应收账款	十三、（一）	8,129,936.77	7,566,193.09
应收款项融资			
预付款项		1,369,434.14	2,090,938.98
其他应收款	十三、（二）	494,357.88	126,870.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		24,945,785.22	22,900,849.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		963,078.09	177,868.77
流动资产合计		77,815,600.39	35,632,089.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	18,536,787.32	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		34,096,954.72	35,734,579.64
固定资产		102,407,579.23	84,944,649.44
在建工程			9,321,100.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,909,755.32	
无形资产		9,423,319.83	9,818,964.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,427,386.95	1,752,253.27
递延所得税资产		1,423,250.41	173,803.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		170,225,033.78	156,745,351.22
资产总计		248,040,634.17	192,377,440.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



马骊骅



母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏佰家丽新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		16,513,208.22	13,016,972.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,694,311.57	21,583,220.90
预收款项		781,888.86	923,165.14
合同负债		7,285,732.56	7,284,348.71
应付职工薪酬		2,562,415.98	1,910,133.21
应交税费		2,960,752.06	855,303.61
其他应付款		2,114,340.50	10,727,102.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,668,653.36	7,293,673.44
其他流动负债		1,884,202.28	300,878.50
流动负债合计		60,465,505.39	63,894,797.90
非流动负债：			
长期借款		46,161,600.00	29,875,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,410,924.80	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,727,203.50	
递延所得税负债		436,463.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,736,191.60	29,875,000.00
负债合计		114,201,696.99	93,769,797.90
股东权益：			
股本		20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,743,236.54	73,743,236.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,812,419.77	2,289,290.35
未分配利润		44,283,280.87	12,575,116.07
股东权益合计		133,838,937.18	98,607,642.96
负债和股东权益总计		248,040,634.17	192,377,440.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马骊骅



合并利润表

编制单位：江苏佰亚新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、(三十三)	128,170,899.28	106,883,847.02
减：营业成本	五、(三十三)	54,934,781.99	49,108,174.03
税金及附加	五、(三十四)	2,384,129.47	1,754,218.58
销售费用	五、(三十五)	11,884,290.81	7,930,090.32
管理费用	五、(三十六)	9,181,591.46	12,291,106.75
研发费用	五、(三十七)	8,193,591.07	8,779,360.03
财务费用	五、(三十八)	2,017,401.33	2,811,537.49
其中：利息费用		1,924,644.74	2,450,763.14
利息收入		377,144.75	45,934.60
加：其他收益	五、(三十九)	893,530.04	1,201,264.69
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、(四十)	101,200.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、(四十一)	-465,835.31	-247,972.44
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、(四十二)	-173,226.11	-438,105.75
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		39,930,781.77	24,724,546.32
加：营业外收入	五、(四十三)	54,126.62	33,099.18
减：营业外支出	五、(四十四)	85,549.41	796,546.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,899,358.98	23,961,098.80
减：所得税费用	五、(四十五)	4,909,204.03	2,734,576.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,990,154.95	21,226,522.21
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		34,990,154.95	21,226,522.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		35,040,248.14	21,628,024.68
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-50,093.19	-401,502.47
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		34,990,154.95	21,226,522.21
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		35,040,248.14	21,628,024.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-50,093.19	-401,502.47
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		1.75	2.16
(二) 稀释每股收益		1.75	2.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



马骊骅

马骊骅



母公司利润表

编制单位：江苏佰家新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、（四）	128,170,899.28	106,623,782.69
减：营业成本	十五、（四）	54,999,670.30	48,981,323.83
税金及附加		2,384,129.47	1,728,935.96
销售费用		11,884,290.81	7,799,018.36
管理费用		8,940,505.42	11,196,063.81
研发费用		8,193,591.07	8,181,790.24
财务费用		2,017,037.90	2,849,124.91
其中：利息费用		1,924,644.74	2,450,763.14
利息收入		376,984.18	6,984.68
加：其他收益		892,330.62	1,201,264.69
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）		219.39
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			
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）		101,200.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-419,162.41	-263,388.25
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-173,226.11	-438,105.75
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,152,816.41	26,387,515.66
加：营业外收入		48,231.25	32,981.15
减：营业外支出		60,549.41	793,016.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,140,498.25	25,627,480.10
减：所得税费用		4,909,204.03	2,734,576.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,231,294.22	22,892,903.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		35,231,294.22	22,892,903.51
（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			
7.其他			
六、综合收益总额		35,231,294.22	22,892,903.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.76	2.29
（二）稀释每股收益		1.76	2.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：

马骊骅

会计机构负责人：

马骊骅

马骊骅



合并现金流量表

编制单位：江苏佰家丽新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		133,841,378.33	113,897,449.69
收到的税费返还		3,268,888.48	6,050,744.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	8,352,004.91	2,175,983.58
经营活动现金流入小计		145,462,271.72	122,124,177.43
购买商品、接受劳务支付的现金		46,789,826.99	46,169,552.55
支付给职工以及为职工支付的现金		19,896,284.48	20,748,057.41
支付的各项税费		9,357,733.04	10,734,858.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	13,495,658.18	12,135,247.00
经营活动现金流出小计		89,539,502.69	89,787,715.36
经营活动产生的现金流量净额		55,922,769.03	32,336,462.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		884.96	
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		884.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,133,587.88	20,467,003.00
投资支付的现金		28,719,200.00	
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			
投资活动现金流出小计		44,852,787.88	20,467,003.00
投资活动产生的现金流量净额		-44,851,902.92	-20,467,003.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,585,000.00	28,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	9,996,769.44	62,106,000.00
筹资活动现金流入小计		85,581,769.44	90,606,000.00
偿还债务支付的现金		62,086,700.00	48,925,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,927,347.32	2,481,172.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	23,703,289.13	48,800,462.46
筹资活动现金流出小计		87,717,336.45	100,206,635.22
筹资活动产生的现金流量净额		-2,135,567.01	-9,600,635.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		358,527.38	56,790.74
五、现金及现金等价物净增加额		9,293,826.48	2,325,614.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,564,626.36	239,011.77
六、期末现金及现金等价物余额		11,858,452.84	2,564,626.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



马骊骅

马骊骅



母公司现金流量表

编制单位：江苏佰家丽新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		133,841,378.33	114,674,881.12
收到的税费返还		3,268,888.48	6,050,744.16
收到其他与经营活动有关的现金		8,127,920.50	4,364,749.03
经营活动现金流入小计		145,238,187.31	125,090,374.31
购买商品、接受劳务支付的现金		46,230,257.96	42,465,162.62
支付给职工以及为职工支付的现金		19,787,171.89	17,209,947.87
支付的各项税费		9,357,631.10	10,282,087.49
支付其他与经营活动有关的现金		14,057,362.16	18,043,194.84
经营活动现金流出小计		89,432,423.11	88,000,392.82
经营活动产生的现金流量净额		55,805,764.20	37,089,981.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		884.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			219.39
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		884.96	219.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,900,987.88	20,215,279.79
投资支付的现金		28,719,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,820,187.88	20,215,279.79
投资活动产生的现金流量净额		-44,819,302.92	-20,215,060.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,585,000.00	28,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,996,769.44	57,106,000.00
筹资活动现金流入小计		85,581,769.44	85,606,000.00
偿还债务支付的现金		62,086,700.00	48,925,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,927,347.32	2,481,172.76
支付其他与筹资活动有关的现金		23,703,289.13	48,800,462.46
筹资活动现金流出小计		87,717,336.45	100,206,635.22
筹资活动产生的现金流量净额		-2,135,567.01	-14,600,635.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		358,527.38	56,790.74
五、现金及现金等价物净增加额		9,209,421.65	2,331,076.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,555,768.33	224,691.72
六、期末现金及现金等价物余额		11,765,189.98	2,555,768.33

法定代表人： 主管会计工作负责人： 马骊骅 会计机构负责人： 马骊骅



马骊骅

马骊骅





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏恒家新材料科技股份有限公司

项 目	2023年度									
	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	10,000,000.00			73,743,236.54				2,289,290.35	10,938,505.50	96,971,032.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00			73,743,236.54				2,289,290.35	10,938,505.50	96,971,032.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00			-9,932,417.37				3,523,129.42	31,517,118.72	35,107,830.77
（一）综合收益总额									35,040,248.14	35,040,248.14
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	10,000,000.00			-10,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本	10,000,000.00			-10,000,000.00						
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	20,000,000.00			63,810,819.17				5,812,419.77	42,455,624.22	132,078,863.16

法定代表人：马骊骅

主管会计工作负责人：马骊骅

会计机构负责人：马骊骅

洪运左 3205000123993

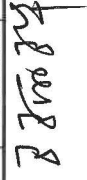
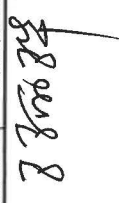




合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏佰家新材料科技股份有限公司	2022年度											单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益		股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00							5,000,000.00	60,343,007.71	75,343,007.71	3,855,965.61	79,198,973.32	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00							5,000,000.00	60,343,007.71	75,343,007.71	3,855,965.61	79,198,973.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				73,743,236.54				-2,710,709.65	-49,404,502.21	21,628,024.68	-401,502.47	21,226,522.21	
（一）综合收益总额									21,628,024.68	21,628,024.68	-401,502.47	21,226,522.21	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								2,289,290.35	-2,289,290.35				
2. 对股东的分配								2,289,290.35	-2,289,290.35				
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本				73,743,236.54				-5,000,000.00	-68,743,236.54				
2. 盈余公积转增股本													
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				73,743,236.54				-5,000,000.00	-68,743,236.54				
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	10,000,000.00			73,743,236.54				2,289,290.35	10,938,505.50	96,971,032.39	3,454,463.14	100,425,495.53	

法定代表人：  马骊骅
主管会计工作负责人：  马骊骅
会计机构负责人：  马骊骅





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	10,000,000.00	其他			5,000,000.00	60,714,739.45
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,000,000.00	60,714,739.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			73,743,236.54		-2,710,705.65	-48,139,623.38
（一）综合收益总额						22,892,903.51
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					2,289,290.35	-2,289,290.35
2. 对股东的分配					2,289,290.35	-2,289,290.35
3. 其他						
（四）股东权益内部结转			73,743,236.54		-5,000,000.00	-88,743,236.54
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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			73,743,236.54		-5,000,000.00	-88,743,236.54
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	10,000,000.00		73,743,236.54		2,289,290.35	12,575,116.07

法定代表人：洪运左 主管会计工作负责人：马骊骅 会计机构负责人：马骊骅



江苏佰家丽新材料科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

江苏佰家丽新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2012 年 12 月 27 日成立，系由江苏佰家丽新材料科技有限公司于 2022 年 8 月整体变更设立的股份有限公司。

注册资本：2000 万元

统一社会信用代码：91320507060170888J

法定代表人：左洪运

注册地址：常熟市碧溪街道兴港路 46 号

总部地址：常熟市碧溪街道兴港路 46 号

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事PET吸声节能基材和多功能定制产品的研发、生产与销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 5 月 13 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明



本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大（占现有固定资产规模比例超过 5%），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）
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10%以上，且金额超过 20 万元

（五）企业合并



1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制



时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理



本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产



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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计



的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计



负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：销售业务

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著



不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金及押金	交易中收取的保证金等
组合 2：往来款项	应收供应商往来款项等等
组合 3：备用金	员工为开展日常工作所需的备用金
组合 4：其他	其他事项

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及



资产负债表日后事项的影响。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转



回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损
益。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一
致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、
研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权
资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资
单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单
位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要
交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被
合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始
投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始
投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行
权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重
组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交
换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营
企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资
机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是
否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有
关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十六）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值
后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资



产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	9.08-25.92	5	3.67-10.46
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	3-10	5	9.50-31.67

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定



可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	31.50, 36.33	直线法
软件使用权	10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍



无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬



职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。



履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司经营业务主要为 PET 吸声节能基材和多功能定制产品的研发、生产和销售。

1.销售商品

(1) 本公司内销收入确认的具体方法如下：

本公司内销业务在货物交付至客户指定地点，客户签收后确认收入。

(2) 本公司外销收入确认的具体方法如下：

出口销售中，公司境外销售视贸易条款不同，通常于发货并经签收时，或由承运单位接收时，客户取得商品控制权，与此同时本公司确认收入。以 EXW 方式销售的货物，本公司所在地将货物交给客户或承运人后确认收入；以 FOB、CIF 和 C&F 方式销售的货物，在货物报关并装运后确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常



营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和



租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100,000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明



1. 会计政策变更及影响

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“15 号解释”），要求“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；“关于资金集中管理相关列报”内容自 15 号解释公布之日起施行。

本公司结合具体情况于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计政策，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前确认的租赁负债并计入使用权资产的租赁交易形成应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	116,489.64	116,489.64
	递延所得税负债	155,279.14	155,279.14
	未分配利润	-34,910.55	-34,910.55
	盈余公积	-3,878.95	-3,878.95

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司及子公司企业所得税税率如下：



纳税主体名称	所得税税率
江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	15%
中科建声(苏州)新材料科技有限公司	20%
爱思度空间设计(苏州)有限公司	20%
北京佰家丽声学科技有限公司	25%
佰家丽新材料科技(上海)有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税[2012]39 号规定, 母公司江苏佰家丽新材料科技股份有限公司生产企业自营出口自产货物, 增值税实行免、抵、退税管理办法。

根据财政部税务总局公告【2023】43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定, 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%抵减应纳增值税税额。本公司属于高新技术企业中的制造业一般纳税人, 可按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。

2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%的税率征收企业所得税。母公司江苏佰家丽新材料科技股份有限公司为高新技术企业, 于 2022 年 10 月 12 日通过高新技术企业复审, 取得证书编号为 GR202232002500 的《高新技术企业证书》, 有效期三年。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	157,746.71	77,297.50
银行存款	11,700,706.13	2,487,328.86
合计	11,858,452.84	2,564,626.36

(二) 衍生金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
远期外汇合同	28,432,000.00	
合计	28,432,000.00	

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类



项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,715,818.31	213,600.00
商业承兑汇票		
小计	1,715,818.31	213,600.00
减：坏账准备		
合计	1,715,818.31	213,600.00

2. 截止 2023 年 12 月 31 日公司已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	87,750.00	1,715,818.31
商业承兑汇票		
合计	87,750.00	1,715,818.31

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		213,600.00
商业承兑汇票		
合计		213,600.00

4. 截止 2023 年 12 月 31 日因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	7,714,516.78	7,772,550.95
1 至 2 年	1,448,929.31	549,979.99
2 至 3 年	123,849.10	75,761.54
3 以上	213,141.86	137,380.32
小计	9,500,437.05	8,535,672.80
减：坏账准备	1,121,578.11	673,884.64
合计	8,378,858.94	7,861,788.16

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 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	213,750.00	2.25	213,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应 收账款	9,286,687.05	97.75	907,828.11	9.78	8,378,858.94
其中：账龄组合	9,286,687.05	97.75	907,828.11	9.78	8,378,858.94
合计	9,500,437.05	100.00	1,121,578.11	11.81	8,378,858.94



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					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,535,672.80	100.00	673,884.64	7.89	7,861,788.16
其中：账龄组合	8,535,672.80	100.00	673,884.64	7.89	7,861,788.16
合计	8,535,672.80	100.00	673,884.64	7.89	7,861,788.16

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
深圳联丰建设集团有限公司	213,750.00	213,750.00	1-2 年	100	已经发生信用减值或信用违约的金融资产
合计	213,750.00	213,750.00	1-2 年	100	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,714,516.78	385,725.84	5	7,772,550.95	388,627.55	5
1 至 2 年	1,235,179.31	247,035.86	20	549,979.99	109,996.00	20
2 至 3 年	123,849.10	61,924.55	50	75,761.54	37,880.77	50
3 以上	213,141.86	213,141.86	100	137,380.32	137,380.32	100
合计	9,286,687.05	907,828.11		8,535,672.80	673,884.64	

3. 坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合计提	416,529.35	257,355.29				673,884.64
合计	416,529.35	257,355.29				673,884.64

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估		213,750.00				213,750.00
账龄组合计提	673,884.64	233,943.47				907,828.11
合计	673,884.64	447,693.47				1,121,578.11

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
STEEL CASE INC.	1,565,458.40		1,565,458.40	16.48	78,272.92
HOUTWERF B.V.	1,031,241.12		1,031,241.12	10.85	51,562.06
苏州环秀湖旅游发展有限公司	581,850.00		581,850.00	6.12	29,092.50
苏州高铁新城传媒文化有限公司	455,912.88		455,912.88	4.80	91,182.58
西藏中驰集团股份有限公司上海分公司	402,722.18		402,722.18	4.24	20,136.11
合计	4,037,184.58		4,037,184.58	42.49	270,246.17

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
STEEL CASE INC.	1,830,237.25		1,830,237.25	21.44	91,511.86
苏州高铁新城传媒文化有限公司	455,912.88		455,912.88	5.34	22,795.64
EASYFELT B.V.	450,331.04		450,331.04	5.28	22,516.55
穆氏建筑设计(上海)有限公司	384,145.41		384,145.41	4.50	19,355.42
北京赫丰盛业商贸有限公司	368,825.86		368,825.86	4.32	18,441.29
合计	3,489,452.44		3,489,452.44	40.88	174,620.76

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,141,094.14	100.00	1,622,441.18	75.77
1 至 2 年			518,897.80	24.23
合计	1,141,094.14	100.00	2,141,338.98	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
柯莱睿(上海)会展有限公司	206,549.58	18.10
北京恒立伟业国际展览有限公司	118,000.00	10.34
RX France Recettes	100,753.42	8.83
常熟市天然气有限公司	77,021.21	6.75
中国对外贸易广州展览有限公司	76,200.00	6.68
合计	578,524.21	50.70



截止 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
柯莱睿（上海）会展有限公司	437,295.80	20.42
国网江苏省电力有限公司常熟市供电分公司	247,546.22	11.56
中国对外贸易广州展览有限公司	201,167.00	9.39
MTS-MM LLC	200,461.30	9.36
北京恒立伟业国际展览有限公司	165,500.00	7.73
合计	1,251,970.32	58.47

(六) 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	494,357.88	126,870.92
合计	494,357.88	126,870.92

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	495,603.43	37,852.65
1 至 2 年	5,152.65	77,274.63
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
小计	520,756.08	135,127.28
减：坏账准备	26,398.20	8,256.36
合计	494,357.88	126,870.92

(2) 按款项性质披露

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
备用金		10,000.00
保证金及押金	373,622.05	107,724.63
往来款项	147,134.03	17,402.65
小计	520,756.08	135,127.28
减：坏账准备	26,398.20	8,256.36
合计	494,357.88	126,870.92

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	5,863.73	11,775.48		17,639.21
本期计提				



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）	
本期转回	477.50	8,905.35		9,382.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	5,386.23	2,870.13		8,256.36

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年期初余额	5,386.23	2,870.13		8,256.36
本期计提	13,294.87	4,846.97		18,141.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	18,681.10	7,717.10		26,398.20

（4）坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	5,863.73		477.5			5,386.23
第二阶段	11,775.48		8,905.35			2,870.13
合计	17,639.21		9,382.85			8,256.36

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	5,386.23	13,294.87				18,681.10
第二阶段	2,870.13	4,846.97				7,717.10
合计	8,256.36	18,141.84				26,398.20

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Merchandise Mart L. L. C	押金	172,924.05	1 年以内	33.21	8,646.20
葛星廷	往来款	141,376.76	1 年以内	27.15	7,068.84
北京航空城物业管理有限公司	押金	107,948.00	1 年以内	20.73	5,397.40



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
苏州相城燃气有限公司	押金	70,000.00	1 年以内	13.44	3,500.00
新怡展（上海）展览展示有限公司	押金	20,000.00	2 至 3 年	3.84	1,000.00
合计		512,248.81		98.37	25,612.44

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
北京首信股份有限公司	押金	27,274.63	1 至 2 年	20.18	1,363.73
苏州市阳澄湖生态休闲 旅游度假区财政专户	押金	20,000.00	2 至 3 年	14.80	1,000.00
笔克主建（上海）展览服 务有限公司	押金	20,000.00	1 至 2 年	14.80	1,000.00
新怡展（上海）展览展示 有限公司	押金	20,000.00	1 至 2 年	14.80	1,000.00
爱可优声学科科技（苏 州）有限公司	押金	15,000.00	1 年以内	11.10	750.00
合计		102,274.63		75.68	5,113.73

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,218,738.90	59,761.08	7,158,977.82	4,620,528.21	54,000.67	4,566,527.54
周转材料	174,236.23		174,236.23	29,104.33		29,104.33
发出商品	425,687.46		425,687.46	2,078,625.60		2,078,625.60
在产品	421,157.58		421,157.58	289,192.25		289,192.25
库存商品	16,933,191.83	167,465.70	16,765,726.13	15,934,032.23	63,089.17	15,870,943.06
合计	25,173,012.00	227,226.78	24,945,785.22	22,951,482.62	117,089.84	22,834,392.78

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	54,000.67					54,000.67
库存商品		63,089.17				63,089.17
合计	54,000.67	63,089.17				117,089.84

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	54,000.67	5,760.41				59,761.08



项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	63,089.17	167,465.70		63,089.17		167,465.70
合计	117,089.84	173,226.11		63,089.17		227,226.78

(八) 其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	991,057.31	177,868.77
合计	991,057.31	177,868.77

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额	27,516,115.86	10,136,206.45	37,652,322.31
(1) 固定资产\无形资产转入	27,516,115.86	10,136,206.45	37,652,322.31
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	27,516,115.86	10,136,206.45	37,652,322.31
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额	1,359,786.35	557,956.32	1,917,742.67
(1) 计提或摊销	1,026,829.52	209,233.62	1,236,063.14
(2) 固定资产\无形资产转入	332,956.83	348,722.70	681,679.53
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	1,359,786.35	557,956.32	1,917,742.67
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日			
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	26,156,329.51	9,578,250.13	35,734,579.64

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日	27,516,115.86	10,136,206.45	37,652,322.31
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日	27,516,115.86	10,136,206.45	37,652,322.31
二、累计折旧和累计摊销			



项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 2023 年 1 月 1 日	1,359,786.35	557,956.32	1,917,742.67
2. 本期增加金额	1,359,786.36	277,838.56	1,637,624.92
(1) 计提或摊销	1,359,786.36	277,838.56	1,637,624.92
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日	2,719,572.71	835,794.88	3,555,367.59
三、减值准备			
1. 2023 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	24,796,543.15	9,300,411.57	34,096,954.72

(十) 固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	102,989,476.79	85,338,048.02
固定资产清理		
减：资产减值准备	375,016.58	375,016.58
合计	102,614,460.21	84,963,031.44

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2022 年 1 月 1 日	87,284,214.09	33,564,387.93	7,176,007.48	820,504.17	5,209,835.22	134,054,948.89
2. 本期增加金额	958,365.00	613,756.63	27,610.62	459,928.59	1,552,870.82	3,612,531.66
(1) 购置	958,365.00	613,756.63	27,610.62	459,928.59	231,769.91	2,291,430.75
(2) 在建工程转入					1,321,100.91	1,321,100.91
3. 本期减少金额	27,516,115.86	136,752.14		149,357.58	104,351.69	27,906,577.27
(1) 处置或报废		136,752.14		149,357.58	104,351.69	390,461.41
(2) 转入投资性房地产	27,516,115.86					27,516,115.86
4. 2022 年 12 月 31 日	60,726,463.23	34,041,392.42	7,203,618.10	1,131,075.18	6,658,354.35	109,760,903.28
二、累计折旧						
1. 2022 年 1 月 1 日	63,844.04	8,074,553.48	5,641,414.05	467,280.49	2,120,118.94	16,367,211.00
2. 本期增加金额	3,452,841.90	3,140,743.83	421,572.54	189,487.49	1,472,249.97	8,676,895.73
(1) 计提	3,452,841.90	3,140,743.83	421,572.54	189,487.49	1,472,249.97	8,676,895.73
3. 本期减少金额	332,956.83	81,196.50		140,560.01	66,538.13	621,251.47
(1) 处置或报废		81,196.50		140,560.01	66,538.13	288,294.64



(2) 转入投资性房地产	332,956.83					332,956.83
4. 2022 年 12 月 31 日	3,183,729.11	11,134,100.81	6,062,986.59	516,207.97	3,525,830.78	24,422,855.26
三、减值准备						
1. 2022 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额		375,016.58				375,016.58
(1) 计提		375,016.58				375,016.58
3. 本期减少金额						
4. 2022 年 12 月 31 日		375,016.58				375,016.58
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	57,542,734.12	22,532,275.03	1,140,631.51	614,867.21	3,132,523.57	84,963,031.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2023 年 1 月 1 日	60,726,463.23	34,041,392.42	7,203,618.10	1,131,075.18	6,658,354.35	109,760,903.28
2. 本期增加金额	22,520,006.17	2,202,144.51	408,032.83	78,124.61	1,158,445.79	26,366,753.91
(1) 购置	333,451.33	2,202,144.51	408,032.83	78,124.61	1,158,445.79	4,180,199.07
(2) 在建工程转入	22,186,554.84					22,186,554.84
3. 本期减少金额	9,490.54		2,000.00		623,758.00	635,248.54
(1) 处置或报废	9,490.54		2,000.00		623,758.00	635,248.54
(2) 投资性房地产转回						
4. 2023 年 12 月 31 日	83,236,978.86	36,243,536.93	7,609,650.93	1,209,199.79	7,193,042.14	135,492,408.65
二、累计折旧						
1. 2023 年 1 月 1 日	3,183,729.11	11,134,100.81	6,062,986.59	516,207.97	3,525,830.78	24,422,855.26
2. 本期增加金额	3,410,460.10	3,003,774.94	443,416.31	278,381.33	1,521,765.06	8,657,797.74
(1) 计提	3,410,460.10	3,003,774.94	443,416.31	278,381.33	1,521,765.06	8,657,797.74
3. 本期减少金额	978.06		633.28		576,109.80	577,721.14
(1) 处置或报废	978.06		633.28		576,109.80	577,721.14
(2) 投资性房地产转回						
4. 2023 年 12 月 31 日	6,593,211.15	14,137,875.75	6,505,769.62	794,589.30	4,471,486.04	32,502,931.86
三、减值准备						
1. 2023 年 1 月 1 日		375,016.58				375,016.58
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2023 年 12 月 31 日		375,016.58				375,016.58
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	76,643,767.71	21,730,644.60	1,103,881.31	414,610.49	2,721,556.10	102,614,460.21

截止 2023 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 10,113,154.32 元。



(十一) 在建工程

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程		9,321,100.92
减：减值准备		
合计		9,321,100.92

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房项目				9,321,100.92		9,321,100.92
减：减值准备						
合计				9,321,100.92		9,321,100.92



(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022 年 1 月 1 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2022 年 12 月 31 日	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
新建厂房项目	16,500,000.00		9,321,100.92			9,321,100.92	56.49	60.00				自筹
合计	16,500,000.00		9,321,100.92			9,321,100.92	56.49	60.00				

项目名称	预算数	2023 年 1 月 1 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2023 年 12 月 31 日	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
新建厂房项目	16,500,000.00	9,321,100.92	5,963,302.75	15,284,403.67			92.63	100.00				自筹
2.1MWp 屋顶 分布式光伏 发电项目总 承包	7,686,600.00		6,902,151.17	6,902,151.17			89.79	100.00				自筹
合计	24,186,600.00	9,321,100.92	12,865,453.92	22,186,554.84								



(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	2,579,787.96	2,579,787.96
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,579,787.96	2,579,787.96
(1) 处置	2,579,787.96	2,579,787.96
4. 2022 年 12 月 31 日		
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	1,544,593.71	1,544,593.71
2. 本期增加金额	1,035,194.25	1,035,194.25
(1) 计提	1,035,194.25	1,035,194.25
3. 本期减少金额	2,579,787.96	2,579,787.96
(1) 处置	2,579,787.96	2,579,787.96
4. 2022 年 12 月 31 日		
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值		
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	1,035,194.25	1,035,194.25

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	3,348,549.05	3,348,549.05
(1) 新增租赁	3,348,549.05	3,348,549.05
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	3,348,549.05	3,348,549.05
二、累计折旧		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	438,793.73	438,793.73
(1) 计提	438,793.73	438,793.73
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	438,793.73	438,793.73



项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	2,909,755.32	2,909,755.32

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	19,869,626.01	884,955.75	20,754,581.76
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	10,136,206.45		10,136,206.45
(1) 转入投资性房地产	10,136,206.45		10,136,206.45
4. 2022 年 12 月 31 日	9,733,419.56	884,955.75	10,618,375.31
二、累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日	587,975.61	92,920.34	680,895.95
2. 本期增加金额	378,741.98	88,495.60	467,237.58
(1) 计提	378,741.98	88,495.60	467,237.58
3. 本期减少金额	348,722.70		348,722.70
(1) 转入投资性房地产	348,722.70		348,722.70
4. 2022 年 12 月 31 日	617,994.89	181,415.94	799,410.83
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日			
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	9,115,424.67	703,539.81	9,818,964.48

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日	9,733,419.56	884,955.75	10,618,375.31
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日	9,733,419.56	884,955.75	10,618,375.31
二、累计摊销			
1. 2023 年 1 月 1 日	617,994.89	181,415.94	799,410.83



项目	土地使用权	软件使用权	合计
2. 本期增加金额	307,739.42	87,905.23	395,644.65
(1) 计提	307,739.42	87,905.23	395,644.65
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日	925,734.31	269,321.17	1,195,055.48
三、减值准备			
1. 2023 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	8,807,685.25	615,634.58	9,423,319.83

(十四) 长期待摊费用

类别	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修款	1,210,456.81	2,062,454.99	1,520,658.53		1,752,253.27
合计	1,210,456.81	2,062,454.99	1,520,658.53		1,752,253.27

类别	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 12 月 31 日
装修款	1,752,253.27	461,701.88	786,568.20		1,427,386.95
合计	1,752,253.27	461,701.88	786,568.20		1,427,386.95

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
存货跌价准备	34,084.02	227,226.78	17,563.48	117,089.84
应收账款坏账准备	158,902.14	1,059,347.57	98,749.05	658,327.00
其他应收款坏账准备	3,959.73	26,398.20	1,238.45	8,256.36
资产减值准备	56,252.49	375,016.58	56,252.49	375,016.58
租赁负债	460,971.50	3,073,143.30		
递延收益	709,080.53	4,727,203.50		
小计	1,423,250.41	9,488,335.93	173,803.47	1,158,689.78
递延所得税负债：				
使用权资产	436,463.30	2,909,755.32		
小计	436,463.30	2,909,755.32		

(十六) 所有权或使用权受限资产



项目	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	49,387,857.17	43,958,831.15	抵押贷款		49,397,347.71	46,682,447.19	抵押贷款	
无形资产	9,733,419.56	8,807,685.21	抵押贷款		9,733,419.56	9,115,424.63	抵押贷款	
投资性房地产	36,889,579.47	33,390,129.96	抵押贷款		36,889,579.47	34,999,795.84	抵押贷款	
合计	96,010,856.20	86,156,646.32			96,020,346.74	90,797,667.66		

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	16,500,000.00	13,000,000.00
短期借款应计利息	13,208.22	16,972.22
合计	16,513,208.22	13,016,972.22

2. 截止 2023 年 12 月 31 日抵押借款明细

借款行	借款期限	借款金额	利率	备注
中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	2023.2.27-2024.2.26-	13,000,000.00	2.80%	
中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	2023.6.1-2024.5.31	2,000,000.00	2.80%	
中国农业银行股份有限公司苏州相城支行	2023.12.28-2024.12.27	1,500,000.00	3.35%	
合计		16,500,000.00		

3. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	6,407,778.86	4,622,737.62
1 年以上	2,154,573.97	738,796.79
合计	8,562,352.83	5,361,534.41

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
常熟市港城不锈钢装饰有限责任公司	1,500,000.00	未到付款期
合计	1,500,000.00	

(十九) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	781,888.86	923,165.14
1 年以上		
合计	781,888.86	923,165.14



(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	6,531,991.47	6,758,878.17
1 年以上	753,741.09	525,470.54
合计	7,285,732.56	7,284,348.71

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,211,849.04	19,359,162.46	19,622,715.71	1,948,295.79
离职后福利-设定提存计划		1,121,124.32	1,121,124.32	
合计	2,211,849.04	20,480,286.78	20,743,840.03	1,948,295.79

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,948,295.79	19,508,826.03	18,875,605.84	2,581,515.98
离职后福利-设定提存计划		1,016,461.26	1,016,461.26	
合计	1,948,295.79	20,525,287.29	19,892,067.10	2,581,515.98

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,209,264.01	16,351,689.42	16,612,657.64	1,948,295.79
职工福利费		2,005,120.26	2,005,120.26	
社会保险费		557,164.81	557,164.81	
其中：医疗保险费		475,628.50	475,628.50	
工伤保险费		27,178.77	27,178.77	
生育保险费		54,357.54	54,357.54	
住房公积金		394,486.00	394,486.00	
工会经费和职工教育经费	2,585.03	50,701.97	53,287.00	
合计	2,211,849.04	19,359,162.46	19,622,715.71	1,948,295.79

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,948,295.79	17,357,087.98	16,732,522.49	2,572,861.28
职工福利费		1,080,498.70	1,080,498.70	
社会保险费		560,593.78	560,593.78	
其中：医疗保险费		431,225.99	431,225.99	
工伤保险费		80,084.83	80,084.83	



项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
生育保险费		49,282.96	49,282.96	
住房公积金		391,118.89	391,118.89	
工会经费和职工教育经费		119,526.68	110,871.98	8,654.70
合计	1,948,295.79	19,508,826.03	18,875,605.84	2,581,515.98

3. 设定提存计划情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,087,150.86	1,087,150.86	
失业保险费		33,973.46	33,973.46	
合计		1,121,124.32	1,121,124.32	

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险		985,659.40	985,659.40	
失业保险费		30,801.86	30,801.86	
合计		1,016,461.26	1,016,461.26	

(二十二) 应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	1,038,561.42	290,251.59
企业所得税	1,092,222.32	12,955.71
房产税	462,386.81	399,147.90
土地使用税	20,095.77	83,691.18
城市维护建设税	194,623.68	28,409.62
教育费附加	139,016.92	20,292.58
其他税费	14,745.14	20,755.03
合计	2,961,652.06	855,503.61

(二十三) 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,798,291.17	10,399,351.84
合计	1,798,291.17	10,399,351.84

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
代垫款项	17,291.17	293,664.49
押金及保证金	355,000.00	255,000.00



项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款项	1,426,000.00	9,850,687.35
合计	1,798,291.17	10,399,351.84

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
森松（苏州）生命科技有限公司	250,000.00	押金及保证金
合计	250,000.00	——

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,006,434.86	7,293,673.44
一年内到期的租赁负债	662,218.50	
合计	1,668,653.36	7,293,673.44

(二十五) 其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	168,383.97	87,278.50
银行承兑汇票-已背书未到期	1,715,818.31	213,600.00
合计	1,884,202.28	300,878.50

(二十六) 长期借款

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款	47,123,300.00	3.15%	37,125,000.00	3.8500%-4.200%
长期借款利息调整	44,734.86		43,673.44	
小计	47,168,034.86		37,168,673.44	
减：一年内到期的长期借款	1,006,434.86		7,293,673.44	
合计	46,161,600.00		29,875,000.00	

(二十七) 租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,419,636.63	
减：未确认融资费用	346,493.33	
减：一年内到期的租赁负债	662,218.50	
合计	2,410,924.80	

(二十八) 递延收益

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		5,000,000.00	272,796.50	4,727,203.50	与资产相关
合计		5,000,000.00	272,796.50	4,727,203.50	



(二十九) 股本

投资者名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
左洪运	18,000,000.00	9,000,000.00
吴勤芳	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价		73,743,236.54		73,743,236.54
合计		73,743,236.54		73,743,236.54

注:根据 2022 年 8 月 8 日股东会决议,全体股东决议一致同意有限公司整体变更为股份有限公司。公司以 2022 年 3 月 31 作为公司整体变更的审计、评估基准日。截至 2022 年 3 月 31 日,公司账面净资产为 83,743,236.54 元,公司全体股东以各自持有的公司股权对应的净资产折股,其中 1,000 万元折合为股份公司的股本,每股面值 1 元,超出股本总额的净资产 73,743,236.54 元(包括盈余公积 5,000,000.00 元、未分配利润 68,743,236.54 元)计入本公司资本公积。

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	73,743,236.54	67,582.63	10,000,000.00	63,810,819.17
合计	73,743,236.54	67,582.63	10,000,000.00	63,810,819.17

注:2023 年资本溢价增加额 67,582.63 元,为购买子公司少数股东股权溢价导致;2023 年资本溢价减少额 10,000,000.00 元,为资本公积转增股本减少。

(三十一) 盈余公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,000,000.00	2,289,290.35	5,000,000.00	2,289,290.35
合计	5,000,000.00	2,289,290.35	5,000,000.00	2,289,290.35

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,289,290.35	3,523,129.42		5,812,419.77
合计	2,289,290.35	3,523,129.42		5,812,419.77

(三十二) 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	10,938,505.50	60,343,007.71
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	10,938,505.50	60,343,007.71
加:本期归属于母公司股东的净利润	35,040,248.14	21,628,024.68
减:转增资本公积		68,743,236.54
减:提取法定盈余公积	3,523,129.42	2,289,290.35
期末未分配利润	42,455,624.22	10,938,505.50



(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,801,123.72	53,314,144.10	99,639,456.56	44,639,786.70
其他业务	4,369,775.56	1,620,637.89	7,244,390.46	4,468,387.33
合计	128,170,899.28	54,934,781.99	106,883,847.02	49,108,174.03

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入、成本分解情况	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
PET 吸声节能基材	79,287,153.59	31,782,260.21	67,094,127.30	30,321,445.83
多功能定制产品	44,513,970.13	21,531,883.89	32,545,329.26	14,318,340.87
其他业务	4,369,775.56	1,620,637.89	7,244,390.46	4,468,387.33
按经营地区				
境内市场	47,477,763.19	21,407,220.24	47,246,817.72	22,429,363.58
境外市场	80,693,136.09	33,527,561.75	59,637,029.30	26,678,810.45
合计	128,170,899.28	54,934,781.99	106,883,847.02	49,108,174.03

(三十四) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
房产税	1,054,942.50	1,082,302.05
土地使用税	248,154.23	334,333.00
城市维护建设税	592,503.48	148,638.55
教育费附加	423,195.48	140,479.11
其他	65,333.78	48,465.87
合计	2,384,129.47	1,754,218.58

(三十五) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,930,948.26	4,354,838.27
展会及宣传费	3,007,515.85	1,048,862.03
折旧与摊销	1,155,683.73	1,012,980.08
保险费	432,756.44	403,030.38
差旅费	694,808.97	237,476.38
业务招待费	110,937.67	129,074.71
车辆使用费	167,556.51	247,241.41
办公费	129,459.14	188,726.12
服务费	177,733.76	271,700.54



项目	2023 年度	2022 年度
其他	76,890.48	36,160.40
合计	11,884,290.81	7,930,090.32

(三十六) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
服务费	1,194,925.47	2,727,722.94
职工薪酬	3,572,473.89	4,136,251.51
折旧与摊销	1,876,122.97	2,671,522.30
保险费	277,612.58	316,695.02
业务招待费	909,077.31	533,033.55
装修费	394,603.56	446,998.84
办公费	394,967.81	507,325.92
差旅及车辆使用费	187,957.73	153,059.34
其他	373,850.14	798,497.33
合计	9,181,591.46	12,291,106.75

(三十七) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,955,228.11	3,251,891.09
材料投入	1,996,737.81	4,145,185.18
折旧与摊销	1,001,322.77	922,388.14
委托外部研发费用	1,314,996.53	
检测费、专利服务费	618,550.53	197,167.93
其他	306,755.32	262,727.69
合计	8,193,591.07	8,779,360.03

(三十八) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	1,924,644.74	2,450,763.14
减：利息收入	377,144.75	45,934.60
汇兑损失	373,141.83	346,778.52
手续费支出	96,759.51	59,930.43
合计	2,017,401.33	2,811,537.49

(三十九) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
2022 年度苏州市相城区工业经济高质量发展专项资金		608,717.50	与收益相关
2022 年度江苏省星级上云企业奖励补贴		200,000.00	与收益相关
苏州市市级科技保险费项目补贴		107,800.00	与收益相关



项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
2022 年苏州市财政局补贴收入		81,690.00	与收益相关
2022 年苏州市相城区稳定岗位补贴		35,991.00	与收益相关
苏州市企业通过知识产权贯标认证三年复核奖励		30,000.00	与收益相关
2022 年苏州市相城区市场监督管理局补贴		30,000.00	与收益相关
苏州市相城区市场监督管理局补贴		28,800.00	与收益相关
苏州市社会事业局企业降耗稳产专项补贴		15,320.20	与收益相关
苏州市相城区职工留相企业专项补贴		12,000.00	与收益相关
2022 年苏州市社会事业局财政补贴		6,565.80	与收益相关
苏州市税务局个税手续费结报返还款	14,613.06	7,666.85	与收益相关
2022 年度常熟市商务高质量发展资金	327,300.00		与收益相关
先进制造业进项税加计抵扣	116,138.64		与收益相关
2022 年度质量强市奖励资金	80,000.00		与收益相关
增值税退税补贴	50,405.84		与收益相关
2023 年稳岗扩岗补贴	32,276.00		与收益相关
递延收益摊销（搬迁及产业导入奖励）	174,757.28		与资产相关
递延收益摊销（2023 年省级工业和信息产业转型升级补助）	98,039.22		与资产相关
其他补贴		36,713.34	与收益相关
合计	893,530.04	1,201,264.69	

（四十）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	101,200.00	
合计	101,200.00	

（四十一）信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-447,693.47	-257,355.29
其他应收款信用减值损失	-18,141.84	9,382.85
合计	-465,835.31	-247,972.44

（四十二）资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-173,226.11	-63,089.17
固定资产减值损失		-375,016.58
合计	-173,226.11	-438,105.75

（四十三）营业外收入



项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	10,188.00	10,188.00		
保险赔偿	37,603.20	37,603.20	14,942.63	14,942.63
其他	6,335.42	6,335.42	18,156.55	18,156.55
合计	54,126.62	54,126.62	33,099.18	33,099.18

(四十四) 营业外支出

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			500,000.00	500,000.00
税款滞纳金			159,996.81	159,996.81
非流动资产损坏报废损失	56,642.44	56,642.44	102,166.77	102,166.77
其他	28,906.97	28,906.97	34,383.12	34,383.12
合计	85,549.41	85,549.41	796,546.70	796,546.70

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	5,722,187.67	2,878,590.19
递延所得税费用	-812,983.64	-144,013.60
合计	4,909,204.03	2,734,576.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	39,899,358.98	23,961,098.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,984,903.85	3,594,164.82
子公司适用不同税率的影响	5,411.29	118,533.14
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	31,015.75	80,033.40
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	30,759.60	161,231.94
研发费用加计扣除的影响	-1,142,886.46	-1,219,386.71
所得税费用	4,909,204.03	2,734,576.59

(四十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金



项目	2023 年度	2022 年度
其中：收到承兑保证金		
收到的政府补助	5,630,921.54	1,201,264.69
收到利息收入、保险补偿款、保证金等其他款项	559,083.37	974,718.89
收到往来款项	2,162,000.00	
合计	8,352,004.91	2,175,983.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
其中：支付的付现费用	10,393,745.19	10,882,552.61
支付借款利息及手续费	801,912.99	1,252,694.39
支付往来款项	2,300,000.00	
合计	13,495,658.18	12,135,247.00

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
其中：收到的关联方往来款	9,996,769.44	56,606,000.00
收到承兑保证金		5,500,000.00
合计	9,996,769.44	62,106,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
其中：支付关联方往来款	19,832,456.79	47,828,400.04
支付的购买少数股东股权转让款	3,336,787.32	
支付租赁负债本金与利息	534,045.02	972,062.42
合计	23,703,289.13	48,800,462.46

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,990,154.95	21,226,522.21
加：资产减值准备	173,226.11	438,105.75
信用减值损失	465,835.31	247,972.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	10,295,422.66	9,912,958.87
使用权资产折旧	438,793.73	1,035,194.25
无形资产摊销	395,644.65	467,237.58
长期待摊费用摊销	786,568.20	1,520,658.53
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）		



项目	2023 年度	2022 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	56,642.44	102,166.77
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-101,200.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,924,644.74	2,450,763.14
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,249,446.94	11,265.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	436,463.30	-155,279.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,221,529.38	-3,842,610.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,852,366.52	3,986,505.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,383,915.78	-5,064,998.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,922,769.03	32,336,462.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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	11,858,452.84	2,564,626.36
减：现金的期初余额	2,564,626.36	239,011.77
现金及现金等价物净增加额	9,293,826.48	2,325,614.59

2. 现金及现金等价物

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	11,858,452.84	2,564,626.36
其中：库存现金	157,746.71	77,297.50
可随时用于支付的银行存款	11,700,706.13	2,487,328.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,858,452.84	2,564,626.36

（四十八）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2023 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			11,294,777.07
其中：美元	1,593,722.87	7.0827	11,287,860.97
欧元	880.00	7.8592	6,916.10
应收账款			2,515,672.55
其中：美元	355,185.53	7.0827	2,515,672.55
其他应收款			172,924.05
其中：美元	24,414.99	7.0827	172,924.05



项目	2022 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,872,985.77
其中：美元	268,929.41	6.9646	1,872,985.77
应收账款			2,295,765.61
其中：美元	329,633.52	6.9646	2,295,765.61

(四十九) 租赁

1. 作为承租人

项目	2023 年度	2022 年度
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	340,675.41	108,824.11
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
与租赁相关的总现金流出	588,136.03	972,062.42

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	2023 年度		2022 年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
星虹大厦	55,045.88		66,984.89	
常熟市经济技术开发区厂房租赁	3,848,706.43		2,196,100.92	
常熟市经济技术开发区办公室租赁	27,522.94		6,307.34	
合计	3,931,275.25		2,269,393.15	

(2) 融资租赁：无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,955,228.11	3,251,891.09
材料投入	1,996,737.81	4,145,185.18
折旧与摊销	1,001,322.77	922,388.14
委托外部研发费用	1,314,996.53	



检测费、专利服务费	618,550.53	197,167.93
其他	306,755.32	262,727.69
合计	8,193,591.07	8,779,360.03
其中：费用化研发支出	8,193,591.07	8,779,360.03
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

(三) 本报告期内重要的外购在研项目：无。

七、合并范围的变更

子公司爱思度空间设计(苏州)有限公司于 2022 年 4 月 11 日注销。本公司于 2023 年 6 月 6 日在上海注册成立全资子公司佰家丽新材料科技(上海)有限公司，于 2023 年 8 月 3 日在北京注册成立全资子公司北京佰家丽声学科技有限公司，并将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中科建声(苏州)新材料科技有限公司	江苏省苏州市常熟市	2,000 万	江苏省苏州市常熟市	新材料研发销售	100%		设立
爱思度空间设计(苏州)有限公司	江苏省苏州市	500 万	江苏省苏州市相城区	空间设计	100%		设立
北京佰家丽声学科技有限公司	北京市	1,002 万	北京市朝阳区	科技推广和应用服务业	100%		设立
佰家丽新材料科技(上海)有限公司	上海市	1,000 万	上海市金山区	化学纤维制造业	100%		设立

(二) 报告期子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023 年 3 月前，公司持有子公司中科建声(苏州)新材料科技有限公司 75%的股权。2023 年 3 月，公司分别与子公司中科建声(苏州)新材料科技有限公司原股东吴勤芳、中科声创(苏州)企业孵化管理有限公司签订《股权转让协议》，分别收购其持有的中科建声(苏州)新材料科技有限公司 20%、5%股权。2023 年 4 月 6 日，中科建声(苏州)新材料科技有限公司完成上述股东变更的工商登记手续，取得了常熟市行政审批局核发的《营业执照》。中科建声(苏州)新材料科技有限公司变更为佰家丽的全资子公司。



2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	中科建声（苏州）新材料科技有限公司
购买成本	3,336,787.32
其中：现金	3,336,787.32
购买成本合计	3,336,787.32
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,404,369.95
差额	-67,582.63
其中：调整资本公积	-67,582.63

九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助：无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益		5,000,000.00		272,796.50		4,727,203.50	与资产相关
合计		5,000,000.00		272,796.50		4,727,203.50	——

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	2023 年度	2022 年度
与收益相关	630,921.54	1,201,264.69
与资产相关	272,796.50	
合计	903,718.04	1,201,264.69

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于本公司期末持有的银行承兑汇票，



管理层认为这些商业银行具有良好的商业信用，亦存在较低的信用风险。

对于应收账款，本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用额度等方式确保公司整体信用风险在可控范围之内。

2. 流动性风险

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

公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

3. 市场风险

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

(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。

本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司定期存款和大额存单均采用固定利率，银行理财产品保本浮动收益且收益率稳定，因此本公司无重大利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司可能通过签署远期外汇合约等以达到规避汇率风险的目的。

十一、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量		28,432,000.00		28,432,000.00
(一) 衍生金融资产		28,432,000.00		28,432,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		28,432,000.00		28,432,000.00



(二) 持续和非持续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及定量信息

公司衍生金融资产和衍生金融负债为远期外汇合同，以期末金融机构远期汇率报价作为公允价值确定依据。

十二、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

公司实际控制人为左洪运、吴勤芳，左洪运持股 90.00%、吴勤芳持股 10.00%，二人合计持有公司 100.00%股份。左洪运与吴勤芳系夫妻关系，系公司的共同实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
左洪运	佰家丽实际控制人、董事长、总经理
吴勤芳	左洪运配偶、佰家丽董事、副总经理
佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司	左洪运持股 100%并担任该公司执行董事
苏州凯克斯机电设备有限公司	左洪运持股 60%的公司
苏州绿创维基智能科技有限公司	左洪运曾持股 51%并担任监事、吴勤芳曾持股 49%并担任执行董事兼总经理的公司，已于 2022 年 11 月注销
爱可优声学科技（苏州）有限公司	左洪运直接持股 80%，并通过佰家丽声学间接持股 20%，担任该公司执行董事
苏州索米克声学技术工程有限公司	左洪运曾持股 90%并担任监事的公司，已于 2022 年 6 月注销
苏州市百川轴承有限公司	左洪运曾持股 80%并担任执行董事的公司，曾用名为苏州市百川机械有限公司，已于 2022 年 6 月注销
AKUtechS. R. L	左洪运持股 100%的公司
佰家丽（澳门）装饰材料有限公司	左洪运持股 96%的公司并担任该公司董事，已于 2023 年 5 月注销
上海机电工业供销总公司苏州销售有限公司	上海机电工业供销总公司苏州销售有限公司
天津华声瑞景声学科技有限公司	朱相栋持股 90%，担任执行董事、经理
苏州罗曼兰软装饰有限公司	刘镇国持股 51%的公司，并担任该公司监事
乌海市江风化工设备有限责任公司	潘东方配偶的父亲沈义才持股 60%并担任执行董事和经理的公司，已于 2022 年 12 月注销
河北捷成环保科技有限公司	潘东方配偶的父亲沈义才持股 80%并担任执行董事的公司
孟州中原国骅置业有限公司	陈险峰担任监事的公司
朱相栋	佰家丽董事
胥军武	佰家丽董事
陈险峰	佰家丽董事



其他关联方名称	与本公司关系
陈林	佰家丽监事
朱聪聪	佰家丽监事
徐晓凤	佰家丽监事
毕亚峰	佰家丽副总经理
潘东方	佰家丽董事会秘书
马骊骅	佰家丽财务负责人
蔡俊	报告期内曾持有公司 10%股权，已于 2022 年 8 月将所持公司股权转让给吴勤芳，不再持有公司股权
刘镇国	报告期内曾担任公司监事，已于 2022 年 8 月离任公司监事，不在公司担任任何职务
张昕	报告期内担任公司董事，已于 2024 年 3 月离任公司董事，不在公司担任任何职务

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	销售定价政策	2022 年度
AKUtechS. R. L	采购服务	设计服务	市场价格	202,905.60
左百强	采购服务	设计服务	市场价格	59,822.09

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	销售定价政策	2022 年度
爱可优声学科技（苏州）有限公司	销售商品	销售聚酯纤维板	市场价格	10,018.40

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2023 年度	2022 年度
爱可优声学科技（苏州）有限公司	办公室	27,522.92	6,307.34

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）	
		2023 年度	2022 年度
佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司	厂房	33,435.09	11,145.03
佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司	设备租赁(叉车)	19,115.04	19,115.04

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2023 年度	2022 年度
吴勤芳	销售办事处		221,713.20



佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司	仓库		366,753.83
-------------------	----	--	------------

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2023 年度	2022 年度
吴勤芳	销售办事处		4,347.33
佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司	仓库		6,883.10

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产	
		2023 年度	2022 年度
吴勤芳	销售办事处		208,925.30
佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司	仓库		345,872.05

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保期间	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2023 年度	左洪运、吴勤芳	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	58,000,000.00	2020/5/22	2023/5/17	是
2023 年度	左百惠	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	58,000,000.00	2020/5/22	2023/5/17	是
2023 年度	左百惠	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	58,000,000.00	2020/5/22	2023/5/17	是
2023 年度	左洪运	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	58,000,000.00	2020/5/22	2023/5/17	是
2023 年度	左洪运、吴勤芳	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	82,500,000.00	2023/2/8	2031/2/8	否
2023 年度	左洪运	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/7/12	2026/7/11	否

担保期间	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2022 年度	左洪运、吴勤芳	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2020/5/22	2023/5/17	是
2022 年度	左洪运、吴勤芳	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	40,230,000.00	2022/5/26	2025/5/25	是
2022 年度	左洪运、吴勤芳	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	58,000,000.00	2020/5/22	2023/5/17	是
2022 年度	左百惠	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	58,000,000.00	2020/5/22	2023/5/17	是
2022 年度	左百惠	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	58,000,000.00	2020/5/22	2023/5/17	是
2022 年度	左洪运	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	58,000,000.00	2020/5/22	2023/5/17	是
2022 年度	左洪运	江苏佰家丽新材料科技股份有限公司	17,002,200.00	2020/6/2	2023/6/1	是

4. 关联方资金拆借情况(余额正数为欠关联方)



关联方名称	2023 年 1 月 1 日	本期拆入	本期拆出	2023 年 12 月 31 日
左洪运	9,471,396.65	3,581,000.00	11,626,396.65	1,426,000.00
吴勤芳		200,000.00	200,000.00	
佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司		7,299,719.67	7,299,719.67	
苏州凯克斯机电设备有限公司	379,290.70	100,000.00	479,290.70	
爱可优声学科技（苏州）有限公司	-15,000.00	15,000.00		

关联方名称	2022 年 1 月 1 日	本期拆入	本期拆出	2022 年 12 月 31 日
左洪运	578,796.69	16,949,000.00	8,056,400.04	9,471,396.65
佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司		18,725,270.74	18,725,270.74	
苏州绿创维基智能科技有限公司		23,500,000.00	23,500,000.00	
苏州凯克斯机电设备有限公司	-220,709.30	700,000.00	100,000.00	379,290.70
爱可优声学科技（苏州）有限公司		67,000.00	82,000.00	-15,000.00

5. 关联方专利权转让

为了避免同业竞争、减少关联交易、增强公司的业务独立性，报告期内左洪运注销了关联方绿创维基，并将其本人以及绿创维基拥有的聚酯纤维吸声板相关专利无偿转让给公司。2022 年 3 月 1 日、2022 年 3 月 7 日，左洪运、绿创维基分别与佰家丽签订了《专利（专利申请）转让协议》，将左洪运以及绿创维基拥有的共计 33 项专利权无偿转让给佰家丽。

6. 关联方代垫款

关联方名称	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司	为关联方代垫水电费	227,049.77	
佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司	关联方代垫劳务费	66,732.91	184,939.23
佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司	为关联方代垫工伤保险费	3,354.62	2,402.65

7. 关键管理人员报酬（万元）

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	514.80	209.76

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目



项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	爱可优声学科技（苏州）有限公司	6,875.00	343.75	17,628.14	881.41
其他应收款	爱可优声学科技（苏州）有限公司			15,000.00	750.00
其他应收款	佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司	5,757.27	648.26	2,402.65	120.13
合计		12,632.27	992.01	35,030.79	1,751.54

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	佰家丽声学科技材料（苏州）有限公司	52,802.04	168,947.42
其他应付款	苏州凯克斯机电设备有限公司		379,290.70
其他应付款	左洪运	1,426,000.00	9,471,396.65
其他应付款	吴勤芳		65,939.90

十三、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 5 月 13 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	7,714,516.78	7,461,398.24
1 至 2 年	1,137,776.60	549,979.99
2 至 3 年	123,849.10	75,761.54
3 年以上	213,141.86	137,380.32
小计	9,189,284.34	8,224,520.09
减：坏账准备	1,059,347.57	658,327.00
合计	8,129,936.77	7,566,193.09



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 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	213,750.00	2.33	213,750.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,975,534.34	97.67	845,597.57	9.42	8,129,936.77
其中：账龄组合	8,975,534.34	97.67	845,597.57	9.42	8,129,936.77
合计	9,189,284.34	100.00	1,059,347.57	11.53	8,129,936.77

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,224,520.09	100	658,327.00	8.00	7,566,193.09
其中：账龄组合	8,224,520.09	100	658,327.00	8.00	7,566,193.09
合计	8,224,520.09	100	658,327.00	8.00	7,566,193.09

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
深圳联丰建设集团有限公司	213,750.00	213,750.00	1-2 年	100	已经发生信用减值或信用违约的金融资产
合计	213,750.00	213,750.00	1-2 年	100	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,714,516.78	385,725.84	5.00	7,461,398.24	373,069.91	5.00
1 至 2 年	924,026.60	184,805.32	20.00	549,979.99	109,996.00	20.00
2 至 3 年	123,849.10	61,924.55	50.00	75,761.54	37,880.77	50.00
3 年以上	213,141.86	213,141.86	100.00	137,380.32	137,380.32	100.00
合计	8,975,534.34	845,597.57		8,224,520.09	658,327.00	

3. 坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合计提	385,555.90	272,771.10				658,327.00
合计	385,555.90	272,771.10				658,327.00



类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估		213,750.00				213,750.00
账龄组合计提	658,327.00	187,270.57				845,597.57
合计	658,327.00	401,020.57				1,059,347.57

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
STEEL CASE INC.	1,565,458.40		1,565,458.40	17.04	78,272.92
HOUTWERF B.V.	1,031,241.12		1,031,241.12	11.22	51,562.06
苏州环秀湖旅游发展有限公司	581,850.00		581,850.00	6.33	29,092.50
苏州高铁新城传媒文化有限公司	455,912.88		455,912.88	4.96	91,182.58
西藏中驰集团股份有限公司上海分公司	402,722.18		402,722.18	4.38	20,136.11
合计	4,037,184.58		4,037,184.58	43.93	270,246.17

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
STEEL CASE INC.	1,830,237.25		1,830,237.25	22.25	91,511.86
苏州高铁新城传媒文化有限公司	455,912.88		455,912.88	5.54	22,795.64
EASYFELT B.V.	450,331.04		450,331.04	5.48	22,516.55
穆氏建筑设计(上海)有限公司	384,145.41		384,145.41	4.67	19,355.42
北京赫丰盛业商贸有限公司	368,825.86		368,825.86	4.48	18,441.29
合计	3,489,452.44		3,489,452.44	42.42	174,620.76

(二) 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	494,357.88	126,870.92
合计	494,357.88	126,870.92

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露



账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	495,603.43	37,852.65
1 至 2 年	5,152.65	77,274.63
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
小计	520,756.08	135,127.28
减：坏账准备	26,398.20	8,256.36
合计	494,357.88	126,870.92

(2) 按款项性质披露

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
备用金		10,000.00
保证金及押金	373,622.05	107,724.63
往来款项	147,134.03	17,402.65
小计	520,756.08	135,127.28
减：坏账准备	26,398.20	8,256.36
合计	494,357.88	126,870.92

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	5,863.73	11,775.48		17,639.21
本期计提				
本期转回	477.50	8,905.35		9,382.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	5,386.23	2,870.13		8,256.36

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年期初余额	5,386.23	2,870.13		8,256.36
本期计提	13,294.87	4,846.97		18,141.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	18,681.10	7,717.10	-	26,398.20

(4) 坏账准备情况



类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	5,863.73		477.50			5,386.23
第二阶段	11,775.48		8,905.35			2,870.13
合计	17,639.21		9,382.85			8,256.36

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	5,386.23	13,294.87				18,681.10
第二阶段	2,870.13	4,846.97				7,717.10
合计	8,256.36	18,141.84				26,398.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Merchandise Mart L.L.C.	押金	172,924.05	1 年以内	33.21	8,646.20
葛星廷	往来款	141,376.76	1 年以内	27.15	7,068.84
北京航空城物业管理有限公司	押金	107,948.00	1 年以内	20.73	5,397.40
苏州相城燃气有限公司	押金	70,000.00	1 年以内	13.44	3,500.00
新怡展（上海）展览展示有限公司	押金	20,000.00	2 至 3 年	3.84	1,000.00
合计		512,248.81		98.37	25,612.44

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京首信股份有限公司	押金	27,274.63	1 至 2 年	20.18	1,363.73
苏州市阳澄湖生态休闲旅游度假区财政专户	押金	20,000.00	2 至 3 年	14.80	1,000.00
笔克主建（上海）展览服务有限公司	押金	20,000.00	1 至 2 年	14.80	1,000.00
新怡展（上海）展览展示有限公司	押金	20,000.00	1 至 2 年	14.80	1,000.00
爱可优声学科技（苏州）有限公司	备用金	15,000.00	1 年以内	11.10	750.00
合计		102,274.63		75.68	5,113.73

(三) 长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,536,787.32		18,536,787.32	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	18,536,787.32		18,536,787.32	15,000,000.00		15,000,000.00



1. 对子公司投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
爱思度空间设计(苏州)有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
中科建声(苏州)新材料科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	16,000,000.00			15,000,000.00		

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中科建声(苏州)新材料科技有限公司	15,000,000.00	3,336,787.32		18,336,787.32		
北京佰家丽声学科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	15,000,000.00	3,536,787.32		18,536,787.32		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,801,123.72	53,312,575.64	99,639,456.56	44,639,786.70
其他业务	4,369,775.56	1,687,094.66	6,984,326.13	4,341,537.13
合计	128,170,899.28	54,999,670.30	106,623,782.69	48,981,323.83

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入、成本分解情况	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
PET 吸声节能基材	79,287,153.59	31,780,691.75	67,094,127.30	30,321,445.83
多功能定制产品	44,513,970.13	21,531,883.89	32,545,329.26	14,318,340.87
其他业务	4,369,775.56	1,687,094.66	6,984,326.13	4,341,537.13
按经营地区				
境内市场	47,477,763.19	21,472,108.55	46,986,753.39	22,302,513.38
境外市场	80,693,136.09	33,527,561.75	59,637,029.30	26,678,810.45
合计	128,170,899.28	54,999,670.30	106,623,782.69	48,981,323.83

(五) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		219.39
合计		219.39



十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,642.44	-102,166.77
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	514,782.90	1,201,264.69
3. 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	101,200.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,031.65	-661,280.75
减：所得税影响额	85,260.54	65,501.97
少数股东权益影响额（税后）	239.89	23.60
合计	488,871.68	372,291.60

(二) 净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	30.61	25.10	1.75	2.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.18	24.67	1.73	2.13

江苏佰家丽新材料科技股份有限公司

二〇二四年五月十三日



第 17 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

日期：

主管会计工作负责人

签名：

日期：

会计机构负责人

签名：

日期：



3205000123989

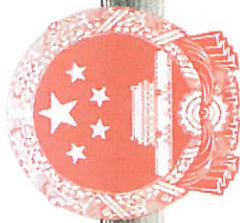
2024.5.13

3205000123989

2024.5.13



仅作为出具报告使用



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏

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业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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：北京市财政局
二〇一二年十月二十二日
中华人民共和国财政部制



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



姓 名 王健平

Full name

性 别

Sex

出生日期 1988-08-01

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

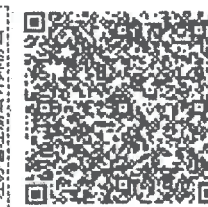
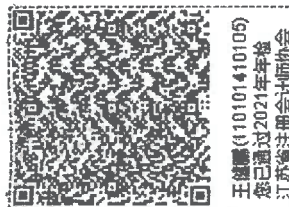
Identity card No.

天信会计师事务所(特殊普通合
伙)江苏分所
410527188808017113

年度检验登记

Annual 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.



王健平 110101410105



王健平的年检二
姓名



王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



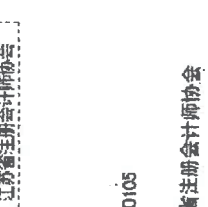
王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



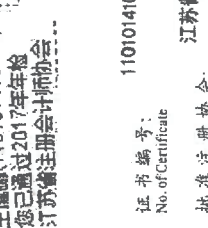
王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



王健平(110101410105)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



王健平(110101410105)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

110101410105

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2014

发证日期:
Date of Issuance

31

年 月 日
/y /m /d

05

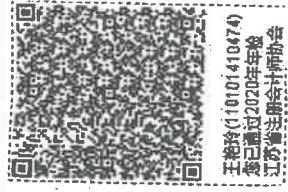
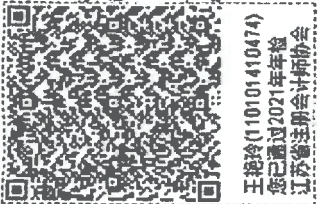
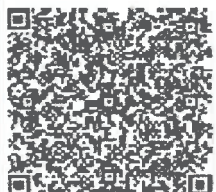
年 月 日
/y /m /d

5

7

4

6

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。 本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。 This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs. This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.	 中华人民共和国财政部 Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China	 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会
 王艳玲的年检二维码 王艳玲(110101410474) 您已通过2021年年检 江苏省注册会计师协会 证书编号: 110101410474 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会 发证日期: 2018年 3月 27日	 姓名 王艳玲 Full name 王艳玲 性别 女 Sex 女 出生日期 1989-08-27 Date of birth 1989-08-27 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 身份证号码 440922198908273045 Identity card No. 440922198908273045	