



苏州禾盛新型材料股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 3 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人梁旭、主管会计工作负责人周万民及会计机构负责人（会计主管人员）周万民声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在 2024 年可能面临行业竞争风险、原材料价格波动风险、汇率波动风险、不可抗力风险等风险。详见本报告“第三节 管理层讨论与分析，十一、公司未来发展的展望，公司未来发展可能面临的风险因素”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	36
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况.....	52
第八节 优先股相关情况.....	59
第九节 债券相关情况.....	60
第十节 财务报告.....	61

备查文件目录

- (一)、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二)、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三)、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四)、以上备查文件备置于公司董事会秘书办公室：苏州工业园区旺墩道 135 号融盛商务中心 2410 室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、禾盛新材	指	苏州禾盛新材料股份有限公司
合肥禾盛、合肥子公司	指	合肥禾盛新材料有限公司
兴禾源、苏州兴禾源	指	苏州兴禾源复合材料有限公司
上海泓垣盛	指	上海泓垣盛新能源科技合伙企业（有限合伙）
中科创资本投资	指	深圳市中科创资本投资有限公司
中科创商业保理、中科创保理	指	深圳市中科创商业保理有限公司
深圳中科创材料	指	深圳市中科创新型材料科技有限公司
中科创价值投资	指	深圳市中科创价值投资有限公司
和兴昌商贸	指	苏州和兴昌商贸有限公司
合肥和荣	指	合肥和荣复合材料有限公司
苏州禾润盛	指	苏州禾润盛新材料有限公司
会计师、会计事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中科创资产管理、中科创资产	指	深圳市中科创资产管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	苏州禾盛新材料股份有限公司章程
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	禾盛新材	股票代码	002290
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州禾盛新型材料股份有限公司		
公司的中文简称	禾盛新材		
公司的外文名称（如有）	SUZHOU HESHENG SPECIAL MATERIAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HSSM		
公司的法定代表人	梁旭		
注册地址	苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2408 室		
注册地址的邮政编码	215000		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 6 月公司注册地址由“苏州工业园区后戴街 108 号”变更为“苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2408 室”		
办公地址	苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2410 室		
办公地址的邮政编码	215000		
公司网址	www.szhssm.com.cn		
电子信箱	hesheng@szhssm.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王文其	陈洁
联系地址	苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2410 室	苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2410 室
电话	0512-65073528	0512-65073880
传真	0512-65073400	0512-65073400
电子信箱	wenqi.wang@szhssm.com.cn	jie.chen@szhssm.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	证券时报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2410 室 苏州禾盛新型材料股份有限公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91320000743904529Q
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	不适用
历次控股股东的变更情况（如有）	2016年10月17日，公司非公开发行的新股上市，公司控股股东由赵东明变更为深圳市中科创资产管理有限公司，公司实际控制人变更为张伟； 2023年2月，因深圳市中科创资产管理有限公司持有的公司股份司法拍卖成功且顺利完成过户登记手续，赵东明先生成为公司实际控制人。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	卢珍、杨文建、张京宇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,340,364,839.01	2,133,261,940.03	9.71%	2,268,832,965.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,771,397.74	65,934,096.41	25.54%	81,975,951.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	78,526,784.83	81,013,217.09	-3.07%	74,568,732.88
经营活动产生的现金流量净额（元）	238,475,778.76	188,992,286.74	26.18%	110,866,912.67
基本每股收益（元/股）	0.33	0.27	22.22%	0.33
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.27	22.22%	0.33
加权平均净资产收益率	12.59%	11.60%	0.99%	16.92%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	1,765,760,768.00	1,529,189,367.96	15.47%	1,634,854,623.94
归属于上市公司股东	706,041,627.37	614,468,758.29	14.90%	527,996,006.87

的净资产（元）				
---------	--	--	--	--

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	483,743,009.03	579,161,838.38	640,403,776.98	637,056,214.62
归属于上市公司股东的净利润	17,746,643.41	38,862,056.10	28,117,626.96	-1,954,928.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,700,927.15	37,623,050.68	28,052,393.19	-4,849,586.19
经营活动产生的现金流量净额	65,857,650.69	69,516,059.69	32,805,195.17	70,296,873.21

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-221,127.58	-1,302.56	-29,333.94	
计入当期损益的政府补助（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）	1,916,400.46	2,306,150.22	4,655,372.13	

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		-17,393,775.92	6,764,131.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,744,712.31			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,959,876.63	-2,186,496.03	-2,176,401.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,215.48			
减：所得税影响额	246,711.13	-2,196,303.61	1,806,550.53	
合计	4,244,612.91	-15,079,120.68	7,407,218.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）公司所处行业基本情况

公司是国内最早进入家电用外观复合材料行业的企业之一，主要从事家电用外观复合材料（PCM/VCM）的研发、生产与销售，产品广泛应用于冰箱、洗衣机、空调等各类家电外观部件。公司产品的主要原材料为钢材，主要应用领域为家电行业。

根据国家统计局数据显示，2023 年全年，全国家用电冰箱产量 9,632.30 万台，同比增长 14.5%；房间空气调节器产量 24,487.0 万台，同比增长 13.5%；家用洗衣机产量 10,458.3 万台，同比增长 19.3%。在国家促消费政策激励下，2023 年家电内销市场稳定复苏，家电企业市场营销体系、商业合作伙伴也趋于成熟和完善。另外，根据海关总署数据显示，2023 年我国家电行业出口额 985.8 亿美元，同比增长 1.36%，随着海外家电市场需求逐步提振，库存回落带动家电出口回暖趋势显著。家电产量、出口和内销都取得了稳定的增长。2024 年 2 月 1 日，商务部等 9 部门发文指导回收企业与家电家具品牌企业联动，设立废旧家电储运货场、家具回收中心仓，提升废旧家电家具回收规模化、集约化水平。健全废旧家电家具等再生资源回收体系不仅有利于提高家电家具以旧换新便利性，释放家电家具更新消费潜力，还有利于提高资源循环利用效率，促进节能降碳，遏制环境污染，对推动形成绿色生产生活方式具有重要意义。促进家电回收的政策有望使家电产业循环变得更加畅通，促进家电以旧换新，从而刺激消费者的消费欲望，提升其消费能力拉动内需。

（二）家电复合材料行业的周期性特点及公司行业地位情况

家电复合材料行业的发展主要受到下游家电消费规模和上游原材料供应两方面的综合影响，所以行业发展与经济发展情况、国民收入水平等因素相关。根据国家统计局公布《2023 年国民经济和社会发展统计公报》显示，初步核算，全年国内生产总值 12,605,82 亿元，比上年增长 5.2%。由此可见，2023 年我国国民经济回升向好，高质量发展扎实推进。我国经济处于复苏上升期，家电等耐用消费品消费复苏趋势不改，我国家电制造产业有望稳步实现相对稳定的市场状态。海外市场方面，全球经济稳中有升，欧美通胀同比数据继续回落，海外通胀压力和去库存压力有所缓解，自下半年开始出口有明显恢复，全年增速转正。但家电行业出口也面临着去库存周期、价格拉动效应减弱、产能向海外转移、地缘政治等因素干扰。从整体来看，房地产政策宽松、宏观经济持续好转、促消费政策的出台都将有助于家电行业在 2024 年持续复苏。

目前公司在国内拥有两个生产基地，四条 PCM/VCM 生产线及一条智能化复合材料生产线，产品主要为家电用外观复合材料（PCM/VCM）。先进的制作工艺、过硬的产品质量、优质的客户资源，共同构成了公司较为强劲的市场竞争力，使得公司在整个家用外观复合材料行业有着较好的品牌优势。报告期内，公司为国内外多家知名家电品牌生产商供货，并为之建立了长期稳定的供货关系，国内外重要客户包括三星、LG、松下、博西华、美的、美菱等多个家电品牌，积累了丰富的客户资源。报告期内，公司凭借优质的供应服务获得了小米的“合作共赢”奖、三星的“战略供应商”、LG 的“优秀供应商奖”等诸多荣誉，公司所生产的优质产品受到了国内外客户的广泛认可，进一步提高了公司的知名度，同时也扩大了海内外潜在客户市场。

公司深耕家电复合材料行业多年，在技术储备、产品类型、生产工艺、客户资源等均具有较强的市场竞争力。报告期内，公司对产业结构进一步优化，注重提升生产效率的同时严控产品的质量，不断增强公司的市场竞争能力，巩固在行业中所处的地位。公司密切关注消费者需求，以科技创新为抓手，推动产品迭代升级，提高公司的市场适应能力和应变能力，以此获得更好的市场及发展机会。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务、产品及其用途

公司主营业务为家电用外观复合材料的(PCM/VCM)的研发、生产及销售。截止本报告期末,公司拥有四条 PCM/VCM 生产线及一条智能化复合材料生产线。公司生产的 PCM 具有良好的柔性塑性加工能力,可批量用于冰箱门板,侧板,后背板,洗衣机箱体,热水器外桶和微波炉外壳等家用电器的装饰,能满足家用电器使用环境和使用寿命的要求;公司生产的 VCM 表面纹样色彩丰富、光泽度好、质地坚实,不易变形、耐腐蚀、耐油渍、方便擦洗,装饰效果好。公司产品已经覆盖国内、外各大知名家电品牌,市场占有率较高。

(二) 公司的主要经营模式

报告期内,公司主要经营状况良好,生产、采购、销售等经营模式未发生重大变化。

1、采购模式

公司根据各部门物料需求、产品原料消耗量以及原料价格走势形成中短期采购计划,并按照实际情况进行调整;同时,公司制定了对应的供应商筛选制度,确保采购的原材料数量、质量、供货价格及结算条件符合公司的标准。与供应商保持长期合作关系,确保公司正常的生产经营。

2、生产模式

公司生产实行“以销定产”的生产模式。根据产品的销售情况和对未来市场的预测,制定销售计划;生产部门结合库存情况制定生产计划,安排生产。技术部门加大研发力度,推动生产工艺的提升,不断更新产品的外观颜色来满足客户定制化个性化需求,提高产品的竞争力和附加值。

3、销售模式

公司业务部积极围绕“国内+国外”的双重营销战略,以客户为核心,完善营销体系布局。以产品优布局,加大重点客户挖潜,做大优势客户,确保全产全销。公司现已拥有稳定的客户群体和销售网络,与国内外知名家电品牌生产商建立了长期稳定的供应关系,得到了客户的广泛信赖。

(三) 市场地位

公司是较早进入到国内家电用外观复合材料行业的企业之一,专注于家电用复合材料(PCM/VCM)研发、生产、销售二十余年,市场占有率高,目前已成长为国内较大的家电外观复合材料制造商之一。截止报告期末,公司两家制造业子公司被先后评为高新技术企业、专精特新中小企业,公司拥有四条 PCM/VCM 生产线及一条智能化复合材料生产线,公司产品年生产总值显著提升,在生产及开发能力上处于较高水平。公司产品已覆盖大部分中高端家电品牌,远销东南亚多个国家,获得了国内外客户的广泛认可及诸多荣誉。

(四) 主要业绩驱动因素

公司坚持走可持续发展道路,实施一体化发展战略,依托公司多年来在行业积累的深厚底蕴,紧紧抓住国家“双碳”战略机遇以及政策机遇,进一步优化公司产业链价值链,全流程打造绿色、高质产品,不断提升产品的竞争力和附加值。

公司将密切关注国家政策和市场变化,加大研发力度,促进生产工艺的提升,扩大针对消费者需求的多样化生产能力,推动公司家电用复合材料产品向中高端升级,产业化生产优质 PCM/VCM 复合材料。实行产、销、研一体化战略,将生产、销售、研发紧密衔接,通过不断优化产品结构提升公司盈利能力,为公司可持续发展注入强劲动力。

三、核心竞争力分析

1、产能规模、营销优势

报告期内公司拥有四条 PCM/VCM 生产线,一条智能化复合材料生产线,公司产品年生产总值显著提升,在产能和规模方面均处于行业领先地位。公司密切关注国家政策和市场变化,抓住市场机遇及政策机遇,全面实现销售网络下沉。销售人员与国内外终端厂家保持紧密联系,实时掌握其生产经营动态,完善营销体系布局,使公司拥有了较好的市场认可度。借助于产、销、研一体化战略的实施及精细化的管理,公司加速生产工艺的革新,扩大针对消费者需求的多样化生产,提高产品附加值,向广大客户提供绿色、时尚的优质产品。

2、技术研发优势

得益于公司专业高效的团队的多年研发创新经验和技術积累,公司已拥有国内先进的 PCM/VCM 制作工艺,公司的生产技术和产品研发创新能力始终处于行业领先地位。公司全资子公司苏州兴禾源复合材料有限公司技术中心被认定

为省级企业技术中心，江苏省兴禾源外观复合材料工程技术研究中心被江苏省科学技术厅认定为省级工程技术研究中心。公司全资子公司苏州兴禾源、合肥禾盛均为高新技术企业、专精特新中小企业。截止报告期末，公司已拥有 78 项专利，其中发明专利 6 项、实用新型专利 72 项。

3、企业品牌优势

公司创建于 2002 年，已在家电用复合材料行业深耕二十余年，近年来公司行业地位和品牌影响力的不断提升。公司不断拓展客户范围，目前公司产品已广泛应用于冰箱、洗衣机、空调等多种家用电器领域。与国内外诸多知名家电品牌建立长期稳定的合作关系，多次被授予“优秀供应商”、“战略供应商”等重要荣誉。

四、主营业务分析

1、概述

1、概述

当下中国家电行业正式迈入新周期，提质增效成为行业主旋律。在消费端，消费者呈现出“K”型分化：一方面高端家电市场增长迅猛，另一方面高性价比的家电也备受青睐。在产品端，绿色、健康、智能化的家电产品成为行业热点。2023 年以来，政策层面不断聚焦绿色、智能、适老家电，引导地方财政和家电企业出台更多实际补贴政策，推动家电需求的提升。比如，扩大绿色消费，推进绿色家电下乡，不断提升消费的“含绿量”，降低碳排放。

随着全球经济的持续发展，尤其是新兴市场国家的快速崛起，家电产品的需求量呈现出持续增长的态势。目前，整个家电行业正在向“国际化”、“智能化”和“高端化”转型，未来家电市场将不断加速发展，市场需求仍将持续扩大。一方面，随着国家“一带一路”倡议的政策导向，中国家电企业积极开拓国际市场，利用兼并收购等方式扩大海外影响力；另一方面，中国家电企业也加快全球生产基地和研发中心的布局，更好的利用全球生产、研发和销售资源，快速打开国际市场。同时，中国家电行业企业正在向智能制造转型，建设自动化、信息化生产线，利用工业机器人等先进技术提高生产效率。

2023 年，原材料价格相对低位，家电行业成本压力有所缓解。人民币汇率总体表现出较强韧性，有效发挥了稳定器作用。在库存周期、价格拉动效应减弱、产能向海外转移、地缘政治等因素干扰的情况下，我国家电行业出口顶住了外部压力，重点目标市场从欧美转向“一带一路”沿线国家，外贸韧性持续显现，全年出口增速转正，促使了行业规模和利润的提升。

报告期内，公司紧抓时代机遇，坚持走可持续发展道路。为了顺应家电行业的发展趋势，公司新建了一条智能化复合材料生产线，通过敏锐的消费洞察力的推动，生产多元化、高品质及高附加值的高端产品来满足消费者的个性化需求。公司各部门以高标准、高要求、高目标要求自己，稳中推进跨部门协作，应对预估风险提前谋篇布局。

2、主营业务经营情况

报告期内，家电市场总体呈现出稳步增长的态势。公司顺应制造业发展趋势不断调整公司发展战略，实时跟进产品结构的优化，发掘用户需求。经过二十余年的沉淀，公司积累了深厚的产品设计和研发经验，能够利用自身在行业内多年的沉淀，参与满足客户多方面需求的新品的开发，持续不断的更新产品“外观”及“内在品质”，提高产品的竞争力和附加值，起到促销售、提效益、增溢价的作用。本年度，合肥禾盛新建的智能化复合材料生产线正式投产，公司高效产品的产能得到了提升，产品结构进一步优化。

公司持续完善科学经营管理体系，推进精细化管理制度的实行。通过精细化管理的实施，提高了工作效率，实现全年度生产销售的良性增长，较好的完成了年度经营目标。公司注重加强安全生产管理，加强员工安全生产意识，顺利通过了职业健康安全管理体系、质量管理体系、环境管理体系的年度线上审核及转证换证工作。

公司客户群稳定，客户网络已经覆盖国内外众多知名家电品牌制造商，2024 年度公司仍将积极拓展国内外新客户，通过加强营销、社交媒体、参展、合作伙伴等方式展示公司优势，获得更好的市场及发展机会。

3、主要经营业绩

报告期内受国内外经济环境、原材料价格波动、汇率波动、物流供应链等多种因素影响，2023 年度公司实现营业收入 234,036.48 万元，较上年同期增长 9.71%；实现营业利润 9,753.40 万元，较上年同期增长 20.56%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,277.14 万元，较上年同期增长 25.54%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,340,364,839.01	100%	2,133,261,940.03	100%	9.71%
分行业					
家电用复合材料	2,298,416,395.65	98.21%	2,090,975,276.00	98.02%	9.92%
其他业务	41,948,443.36	1.79%	42,286,664.03	1.98%	-0.80%
分产品					
家电用复合材料	2,298,416,395.65	98.21%	2,090,975,276.00	98.02%	9.92%
其他业务	41,948,443.36	1.79%	42,286,664.03	1.98%	-0.80%
分地区					
国内业务	1,859,775,876.95	79.47%	1,635,309,110.06	76.66%	13.73%
出口业务	438,640,518.70	18.74%	455,666,165.94	21.36%	-3.74%
其他	41,948,443.36	1.79%	42,286,664.03	1.98%	-0.80%
分销售模式					
直销	2,340,364,839.01	100.00%	2,133,261,940.03	100.00%	9.71%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家电复合材料	2,298,416,395.65	2,059,515,281.85	10.39%	9.92%	10.62%	-0.57%
分产品						
家电复合材料	2,298,416,395.65	2,059,515,281.85	10.39%	9.92%	10.62%	-0.57%
分地区						
国内业务	1,859,775,876.95	1,657,850,035.74	10.86%	13.73%	13.44%	0.23%
出口业务	438,640,518.70	401,665,246.11	8.43%	-3.74%	0.33%	-3.71%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
家电外观复合材	销售量	吨	292,625.08	240,960.83	21.44%

料	生产量	吨	295,187.23	239,650.64	23.17%
	库存量	吨	31,913.19	29,351.04	8.73%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家电复合材料	主营业务成本	2,059,515,281.85	98.68%	1,861,739,556.18	98.41%	10.62%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家电复合材料	主营业务成本	2,059,515,281.85	98.68%	1,861,739,556.18	98.41%	10.62%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2023 年 10 月，苏州禾盛新型材料股份有限公司设立全资子公司苏州禾润盛新材料有限公司，截至 2023 年 12 月 31 日，禾润盛尚未开展经营。

2023 年 5 月，公司召开第六届董事会第九次会议及 2023 年 6 月 5 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司收购合肥和荣复合材料股份有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，同意合肥禾盛以人民币 1,296.76 万元收购合肥和荣复合材料股份有限公司 100% 股权的事项。2023 年 7 月 10 日，合肥和荣已办理完毕股权收购相关的工商变更登记手续。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,303,194,067.62
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	56.70%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	411,130,838.39	17.89%
2	客户二	337,678,620.60	14.69%
3	客户三	222,537,942.37	9.68%
4	客户四	211,915,123.63	9.22%
5	客户五	119,931,542.63	5.22%
合计	--	1,303,194,067.62	56.70%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,072,071,593.24
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.68%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	432,910,944.04	20.87%
2	供应商二	242,941,644.87	11.71%
3	供应商三	144,490,436.42	6.97%
4	供应商四	135,973,875.19	6.55%
5	供应商五	115,754,692.72	5.58%
合计	--	1,072,071,593.24	51.68%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	9,826,056.98	7,637,469.55	28.66%	
管理费用	48,061,431.06	42,432,031.50	13.27%	
财务费用	8,931,306.51	11,096,949.54	-19.52%	
研发费用	79,546,576.17	69,070,451.32	15.17%	

4、研发投入

适用 不适用

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	180	187	-3.74%
研发人员数量占比	21.90%	23.64%	-1.74%
研发人员学历结构			
本科	62	72	-13.89%
硕士	0	0	0.00%

研发人员年龄构成			
30 岁以下	26	45	-42.22%
30~40 岁	48	84	-42.86%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	79,546,576.17	69,070,451.32	15.17%
研发投入占营业收入比例	3.40%	3.24%	0.16%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,265,684,470.56	1,481,542,675.03	-14.57%
经营活动现金流出小计	1,027,208,691.80	1,292,550,388.29	-20.53%
经营活动产生的现金流量净额	238,475,778.76	188,992,286.74	26.18%
投资活动现金流入小计	353,188.00	12,203,526.03	-97.11%
投资活动现金流出小计	28,458,673.75	40,329,837.19	-29.44%
投资活动产生的现金流量净额	-28,105,485.75	-28,126,311.16	-0.07%
筹资活动现金流入小计	354,236,083.35	58,173,000.00	508.94%
筹资活动现金流出小计	481,519,632.86	232,764,674.10	106.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-127,283,549.51	-174,591,674.10	27.10%
现金及现金等价物净增加额	86,642,071.16	-24,500,929.83	453.63%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	2023 年	2022 年	同比增减	变动原因
投资活动现金流入小计	353,188.00	12,203,526.03	-97.11%	上期赎回交易性金融资产 1,200 万，本期未发生类似业务
投资活动现金流出小计	28,458,673.75	40,329,837.19	-29.44%	本期采购资产较上期下降所致
筹资活动现金流入小计	354,236,083.35	58,173,000.00	508.94%	主要系本期新增长期借款 2.00 亿所致
筹资活动现金流出小计	481,519,632.86	232,764,674.10	106.87%	主要系本期归还 2021 年借入长期借款 3.40 亿所致
现金及现金等价物净增加额	86,642,071.16	-24,500,929.83	453.63%	主要系经营活动和筹资活动产生的现金流量净额增长所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	359,626,742.50	20.37%	233,097,103.55	15.24%	5.13%	
应收账款	421,121,726.79	23.85%	359,162,948.44	23.49%	0.36%	
存货	415,255,954.68	23.52%	343,748,565.71	22.48%	1.04%	
投资性房地产	57,060,679.82	3.23%	61,313,616.98	4.01%	-0.78%	
固定资产	204,492,758.03	11.58%	156,854,337.14	10.26%	1.32%	
在建工程	6,273,406.37	0.36%	45,062,380.63	2.95%	-2.59%	
使用权资产	10,205,955.68	0.58%	12,670,044.22	0.83%	-0.25%	
短期借款	88,557,152.78	5.02%	57,077,666.67	3.73%	1.29%	
合同负债	1,479,148.67	0.08%	2,873,681.60	0.19%	-0.11%	
长期借款	190,000,000.00	10.76%	315,000,000.00	20.60%	-9.84%	
租赁负债	9,442,308.01	0.53%	11,498,833.77	0.75%	-0.22%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	96,650,056.46	96,650,056.46	冻结	票据及保函保证金、冻结及无法正常使用账户资金
投资性房地产	112,386,539.87	57,060,679.82	抵押	抵押借款
应收票据	26,311,461.16	24,995,888.10	已背书	已背书未终止确认的商业承兑汇票
合计	235,348,057.49	178,706,624.38	—	—

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,967,600.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
合肥和荣复合材料有限公司	钢化玻璃制品、塑料制品生产、销售；机械加工	收购	12,967,600.00	100.00%	自筹资金	/	长期	非金属制品	已完成工商变更登记手续	0.00	0.00	否	2023年05月20日	2023年5月20日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于全资子公司收购合肥和荣复合材料有限公司100%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-036）
合计	--	--	12,967,600.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥禾盛新材料有限公司	子公司	家电外观复合材料	261,192,300.00	760,989,325.06	460,449,654.18	1,262,692,794.90	44,941,024.99	39,297,561.14
苏州兴禾源复合材料有限公司	子公司	家电外观复合材料	439,360,932.00	1,156,991,686.92	622,380,678.06	1,215,155,350.45	61,101,525.74	54,880,561.59
深圳市中科创投资本投资有限公司	子公司	股权管理	1,000,000,000.00	18,893,815.11	- 655,091,432.85	0.00	5,179,662.89	2,277,263.63

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
合肥和荣复合材料有限公司	收购 100%股权	报告期内孙公司未开展经营活动
苏州禾润盛新材料有限公司	新设	报告期内子公司未开展经营活动

主要控股参股公司情况说明

自 2018 年 12 月 26 日至今，公司全资孙公司深圳市中科商业保理有限公司办公场地被查封，账户被冻结，深圳市中科商业保理有限公司的营业执照、开户许可证、机构信用代码证、公章、银行账户 U 盾、税控盘、部分电脑、文件等资料被扣押；深圳子公司深圳市中科创投资本投资有限公司、深圳市中科价值投资有限公司、深圳市禾盛生态供应链有限公司、深圳市中科创新型材料科技有限公司（以下简称“深圳子公司”）的相关证照、公章、账册等资料因存放于深圳市中科商业保理有限公司被一并扣押。截止本报告日，深圳市中科商业保理有限公司的银行账户仍处于冻结状态，上述深圳子公司被扣押的全部资料仍未归还。

公司通过查询国家企业信用信息公示系统得知，深圳市中科创投资本投资有限公司被列入经营异常名录，吊销营业执照（未注销）状态，深圳市中科创投价值投资有限公司被列入经营异常名录，吊销营业执照（未注销）状态，深圳市禾盛生态供应链有限公司被列入经营异常名录，吊销营业执照（未注销）状态，深圳市中科创新型材料科技有限公司被列入经营异常名录，登记状态为责令关闭、除名；深圳市中科创商业保理有限公司被列入经营异常名录，登记状态为责令关闭；

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业未来发展趋势展望

目前家电行业正处于转型升级的过程中，从原来的追求规模发展模式向追求高质量发展模式转型。行业利润水平稳步提升，家电企业积极探索降本增效，不断调整产品结构，向高端化转型，家电市场上诞生了多个毛利率较高的新型家电品类。在消费升级的推动下，消费者愿意支付更高的价格购买更好的产品和服务，这为家电行业发展提供了基础支撑；家电企业纷纷抢占国内外高端市场，打造规模化优势，进一步降低了成本，这也必将给家电复合材料行业注入新的活力，从而促使家电用复合材料市场的不断壮大。

（二）公司 2024 年发展经营计划

1、加快产品结构的更新迭代，加大自主研发核心技术和合作引进成熟技术，进一步提升公司技术储备的自主可控能力和弹性扩展能力；同时通过构建高效的产品开发平台，围绕业务战略、客户需求、场景需求，加速各产品领域的产品研发，提升产品的市场覆盖、档位覆盖、质量覆盖，提高市场占有率及行业地位。

2、以客户为中心，推动产品个性化、定制化。家电消费者对智能化、品质化、高端化产品的需求不断增长，为中高端家电市场带来广阔的空间；个性化、定制化产品有利于刺激消费意愿，拉动消费内需。个性化定制通常具有小批量、高频次、多品类的特点，需要生产厂商具备较强的柔性化制造能力，公司有意打造高端个性化定制的家电复合材料，增强产品柔性制造能力，以应对市场需求的变化并把握市场机遇，提升市场竞争力。

3、优化内部组织架构，加强各部门之间的协作。在公司现有组织结构的基础上优化改革，进一步提高各个部门协作效率。建立从供应商到公司，从公司到客户的完整体系，增进各个部门之间的紧密联系，提高跨部门协作能力，从而促进公司高效发展，增强公司核心驱动力及运行效率。

提高全体安全生产意识及环保意识，提升公司可持续发展能力。通过提升公司 EHS 管理水平督促隐患事项的整改。强化员工安全责任意识，促进生产安全化标准化，落实公司污染源治理环保措施，严格控制污染物排放指标。

（三）公司未来发展可能面临的风险因素

1、行业竞争风险

近年来，国内家电复合材料生产水平在消费者多样化需求的刺激下不断提高，随之而来的是愈发激烈的市场竞争。随着行业的不断发展，同类型企业不断扩大生产规模，公司面临着不断加大的竞争风险。公司将继续坚持以技术创新推动生产发展，走高质量发展道路，注重优化产品结构、提升产品的生产效率，坚持优胜劣汰，在“保质”的基础上增加产量。把握客户需求，带动销量再上新台阶。

2、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为各种规格型号的钢铁薄板基材、复合膜等，原材料占生产成本比重较大，受宏观经济形势变化的影响大，钢铁及其他原材料价格的波动将影响公司的生产成本。如果上游原材料价格出现较大波动，可能对公司生产经营及业绩的稳定性产生一定的影响。因此，公司将密切关注宏观经济形势及原材料价格变化，做好预测分析，采取多种措施最大限度的降低原材料价格上下波动对公司的影响。充分发挥已有供应链系统的作用，通过与下游客户协商调整产品价格转移原材料价格波动的风险，同时不断优化供应商体系。

3、汇率波动风险

公司出口产品货款主要以美元结算，受国际货币政策调整及贸易环境变化的影响，若汇率大幅波动，不仅会导致公司汇兑损失加大，从而影响公司净利润，还会影响公司产品的出口贸易情况。公司将继续加强动态监控，执行信息跟踪机制，稳妥利用适当外汇金融工具进行风险防范。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规以及中国证监会江苏监管局和深圳证券交易所的相关要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，加强信息披露工作，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。报告期内，依据《关于上市公司独立董事制度改革的意见》、《上市公司独立董事管理办法》等文件的相关规定，结合实际情况，公司按照规定修订了《独立董事工作制度》等。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，提案的审议、投票、表决、会议决议的形成、会议记录及签署都能合法合规。根据公司章程及相关法律法规规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

2023 年 2 月，因公司原控股股东深圳市中科创资产管理有限公司持有的公司股份被司法拍卖成功，公司股东赵东明先生成为公司实际控制人。赵东明先生做出了关于维护上市公司独立性的承诺：“本承诺人将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关规章及上市公司章程等相关规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东地位谋取不当利益。本人及本人控制的其他企业不会损害上市公司的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与上市公司保持分开原则，保持并维护上市公司的独立性。”

公司业务和经营上保持独立，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

报告期内，公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，占全体董事的三分之一。为进一步优化公司治理结构，经公司 2024 年 1 月 2 日的第六届董事会第十五次会议及 2024 年 1 月 19 日的 2024 年第一次临时股东大会审议通过，公司董事会成员人数由 9 名减少为 7 名，其中独立董事 3 名，占全体董事的三分之一以上，公司董事会的人数与人员符合相关的法律法规及公司章程的要求。

报告期内，公司董事（含独立董事）的聘任程序符合法律法规和公司章程的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规定和公司章程及相关规定开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规。各专业委员会委员分工明确，权责分明，有效运作。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，执行股东大会决议并依法行使职权。

（四）关于监事与监事会

公司监事会的人数与人员符合法律法规与公司章程的要求：公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事一名，占全体监事的三分之一。公司严格按照《公司法》、公司章程等的有关规定产生监事。公司监事能够积极参加培训，认

真熟悉相关法规、了解其作为监事的责任，并按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司股东的合法权益。

（五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的规定和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者公平地获取公司信息。

（七）关于公司与投资者

公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年度报告说明会、电话、互动易、接待投资者现场调研等方式，加强与投资者的沟通。

（八）内部审计制度

公司已建立了内部审计制度，设置内部审计部门，对公司的日常运行、内部控制制度和公司重大事项进行有效控制。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自成立以来，注意规范与控股股东之间的关系，建立健全各项管理制度。目前，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（一）业务独立：

公司独立从事家用复合材料产品的生产和销售业务，拥有完整的研发设计、采购、生产、品质管理、销售及售后服务业务系统，具有面向市场独立开展业务的能力，不依赖于股东或其它任何关联方。公司实际控制人及其控制的企业均不存在从事与公司相同或相近的业务，与上市公司不存在同业竞争。

（二）人员独立：

公司人员、劳动关系、人事及工资完全独立。公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作。未在控股股东、实际控制人及其下属企业担任任何职务和领取报酬。公司已建立了独立的人事管理、考勤、薪酬、任免等制度和系统，与全体员工签订了劳动合同，由公司管理部独立负责公司员工的招募、聘任、培训、考核和奖惩；本公司在有关员工的社会保障、工资薪酬等方面均独立于股东。

（三）资产独立：

公司与控股股东的产权关系清晰，拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立的采购、生产、销售系统和配套设施，拥有独立的专利技术等无形资产。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。目前公司没有以资产为各股东的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

（四）机构独立：

公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司在新产品研发、生产品质管理、市场营销管理、采购管理和综合管理方面，设立了 11 个部室。公司办公场所与股东和关联企业完全分开，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。自公司设立以来，未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（五）财务独立：

公司有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，自负盈亏，具有独立银行账号，独立纳税；拥有一套以会计核算为主的独立核算体系，制定了相关财务核算等规章制度，在经营活动中，独立支配资金与资产。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况**1、本报告期股东大会情况**

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	32.32%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2023-031)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	20.90%	2023 年 01 月 05 日	2023 年 01 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2023-001)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.58%	2023 年 06 月 05 日	2023 年 06 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2023-042)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	19.96%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2023-081)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况**1、基本情况**

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数	本期增持股份	本期减持股份	其他增减变动	期末持股数	股份增减变动
----	----	----	----	------	--------	--------	-------	--------	--------	--------	-------	--------

							(股)	数量 (股)	数量 (股)	(股)	(股)	的原因
梁旭	男	61	董事长	现任	2019年06月05日	2025年05月31日	300,000	0	0	0	300,000	
郭宏斌	男	52	董事、 总经理	现任	2022年06月01日、 2019年06月05日	2025年05月31日	300,000	0	0	0	300,000	
吴亮	男	52	董事	现任	2022年06月01日	2025年05月31日	200,000	0	0	0	200,000	
刘雪峰	男	48	独立董事	现任	2022年03月15日	2025年05月31日	0	0	0	0	0	
闫艳	女	37	独立董事	现任	2024年01月19日	2025年05月31日	0	0	0	0	0	
王文其	男	41	董事、 副总兼 董秘	现任	2019年06月05日、 2016年06月03日	2025年05月31日	200,000	0	50,000	0	150,000	个人 资金 需要
彭陈	男	41	独立董事	现任	2021年11月12日	2025年05月31日	0	0	0	0	0	
黄文瑞	男	65	监事	现任	2009年11月09日	2025年05月31日	0	0	0	0	0	
戴怡晨	女	34	监事	现任	2021年11月12日	2025年05月31日	0	0	0	0	0	
钱萍萍	女	43	监事	现任	2016年06月03日	2025年05月31日	0	0	0	0	0	
周万民	男	66	财务负 责人	现任	2007年05月28日	2025年05月31日	200,000	0	0	0	200,000	
王智敏	女	62	董事	离任	2016年01月13日	2023年12月29日	0	0	0	0	0	
俞峰	男	44	独立董 事	离任	2022年06月01日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	
周懿	女	62	董事	离任	2022年06月01日	2023年12月29日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	1,200,000	0	50,000	0	1,150,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王智敏	董事	离任	2024年01月02日	个人原因辞职

俞峰	独立董事	离任	2024 年 01 月 19 日	个人原因辞职
周懿	董事	离任	2024 年 01 月 02 日	个人原因辞职
闫艳	独立董事	被选举	2024 年 01 月 19 日	股东大会选举

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

1、梁旭：现任公司董事长。男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 12 月出生，本科学历，中共党员。1986 年到安徽东风塑料厂工作，历任团委书记、宣传科长、党办主任和制品分厂厂长、党支部书记等职；1998 年起历任安徽国风塑业股份有限公司注塑厂厂长、党支部书记、工会主席、纪委书记等职；2010 年 8 月至今任本公司全资子公司合肥禾盛新型材料有限公司总经理，2013 年 3 月 21 日至 2019 年 6 月 4 日任公司董事，2019 年 6 月 5 日至今任公司董事长。

2、郭宏斌：现任公司董事、总经理。男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 1 月出生，本科学历，工程师。2007 年 5 月加入公司，2007 年 7 月至 2010 年 1 月任公司总经理助理，2010 年 1 月至 2019 年 5 月任公司副总经理，2019 年 6 月至今任公司总经理，2022 年 6 月至今任公司董事。

3、王文其：现任公司董事、副总经理、董事会秘书。男，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 1 月生，本科。2007 年 5 月加入公司，先后在公司生产部、审计部和董事会秘书办公室工作；2011 年 8 月至 2016 年 6 月任公司证券事务代表。2016 年 6 月至今任公司董秘兼副总经理；2019 年 6 月至今任公司董事。

4、吴亮：现任公司董事。男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 10 月生，本科学历。曾任合肥荣事达电冰箱有限公司（中外合资）分厂厂长，美的冰箱事业部制造部部长。现任本公司全资子公司合肥禾盛新型材料有限公司副总经理，2022 年 6 月至今任公司董事。

5、刘雪峰：现任公司独立董事。男，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年 1 月生，硕士，高级会计师，注册会计师，注册税务师，美国注册会计师，全球特许管理会计师（CGMA）。曾任雷勃电气（苏州）有限公司财务总监；中盟会计师事务所咨询顾问；常熟风范电力设备股份有限公司财务总监；现任苏州创元和赢资本管理有限公司财务总监；苏州西典新能源电气股份有限公司独立董事；宁波健信超导科技股份有限公司独立董事。2022 年 3 月至今任公司独立董事。

6、彭陈：现任公司独立董事。男，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 9 月生，硕士。2005 年 7 月至 2011 年 9 月任江苏海事学院轮机系团总支书记；2011 年 10 月至 2013 年 4 月任江苏海事学院轮机系学生管理办公室主任；2013 年 5 月至 2015 年 12 月任江苏海事学院航海学院综合办公室主任；2016 年 1 月至今任江苏海事学院轮机与电气工程学院船舶辅机课程负责人。2021 年 11 月起任公司独立董事。

7、闫艳：现任公司独立董事。女，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 1 月生，华东政法大学法学硕士学位，美国芝加哥肯特法学院金融法硕士学位，美国亚利桑那州立大学金融财务方向高级工商管理硕士学位。现任汉盛律师事务所高级合伙人、党委副书记、上海仲裁委员会仲裁员、上海国际仲裁中心仲裁员、中证中小投资者服务中心特聘公益律师、华东政法大学法律硕士专业指导教师、上海交通大学凯原法学院证券犯罪研究中心研究员。2024 年 1 月起任公司独立董事。

（二）监事

1、黄文瑞：现任公司监事会主席。男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，1959 年 8 月出生，大专，中共党员，助理经济师。1979 年起先后担任苏州市木材公司业务部经理，苏州市机械局互感器厂通用设备配套公司业务部经理，苏州市郊区有色金属材料有限公司经理，苏州工业园区和昌电器有限公司采购主管；现担任公司总务部经理、监事。

2、钱萍萍：现任公司监事。女，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，1981 年 4 月生，本科，高级采购师。2000 年 3 月至 2008 年 8 月任苏州工业园区和昌电器有限公司技术员、采购员。2008 年 9 月至今任本公司采购员。

3、戴怡晨：现任公司监事。女，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，1990 年 7 月生，本科，2012 年 3 月至今在公司财务部门任职。2021 年 11 月起任公司监事。

（三）高级管理人员

1、郭宏斌：现任公司总经理（个人简历详见本节“（一）董事”）

2、王文其：现任公司董秘兼副总经理（个人简历详见本节“（一）董事”）。

3、周万民：现任公司财务负责人。男，中国国籍，无境外永久居留权，1958年10月生，本科学历。2007年3月至今任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
彭陈	江苏海事学院轮机学院	教研室主任	2016年01月01日	/	是
刘雪峰	苏州创元和赢资本管理有限公司	财务总监	2021年11月08日	/	是
刘雪峰	苏州西典新能源电气股份有限公司	独立董事	2021年11月19日	2024年11月18日	是
刘雪峰	宁波健信超导科技股份有限公司	独立董事	2023年03月20日	/	是
闫艳	上海汉盛律师事务所	高级合伙人、 党委副书记	2016年11月01日	/	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事和高级管理人员报酬的决策，由薪酬与考核委员会审议通过后提请公司董事会审议批准，董事会和监事会成员的报酬和支付方式由股东大会批准，决策程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。公司董事、监事及高级管理人员报酬依据公司经营业绩、个人绩效考评和履职情况等指标确定。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。独立董事津贴为6.00万元/年。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
梁旭	男	61	董事长	现任	32.4	否
郭宏斌	男	52	董事、总经理	现任	50.55	否
吴亮	男	52	董事	现任	32.4	否
刘雪峰	男	48	独立董事	现任	6	否
王文其	男	41	董事、副总兼董秘	现任	34.15	否
彭陈	男	41	独立董事	现任	6	否
黄文瑞	男	65	监事	现任	14.46	否
戴怡晨	女	34	监事	现任	11.16	否
钱萍萍	女	43	监事	现任	12.08	否
周万民	男	66	财务负责人	现任	24	否
周懿	女	62	董事	离任	3.58	否
王智敏	女	62	董事	离任	6	否

俞峰	男	44	独立董事	离任	6	否
合计	--	--	--	--	238.78	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第七次会议	2023年03月28日	2023年03月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第七次会议决议公告》 (公告编号: 2023-019)
第六届董事会第八次会议	2023年04月24日		/
第六届董事会第九次会议	2023年05月19日	2023年05月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第九次会议决议公告》 (公告编号: 2023-038)
第六届董事会第十次会议	2023年06月05日	2023年06月06日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第十次会议决议公告》 (公告编号: 2023-043)
第六届董事会第十一次会议	2023年07月14日	2023年07月18日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第十一次会议决议公告》 (公告编号: 2023-052)
第六届董事会第十二次会议	2023年08月03日	2023年08月04日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第十二次会议决议公告》 (公告编号: 2023-062)
第六届董事会第十三次会议	2023年08月28日	2023年08月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第十三次会议决议公告》 (公告编号: 2023-066)
第六届董事会第十四次会议	2023年10月25日	2023年10月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第六届董事会第十四次会议决议公告》 (公告编号: 2023-074)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
梁旭	8	4	4	0	0	否	3
郭宏斌	8	2	6	0	0	否	1
王文其	8	4	4	0	0	否	4
吴亮	8	1	7	0	0	否	0
王智敏	8	3	5	0	0	否	4
周懿	8	1	7	0	0	否	0
彭陈	8	1	7	0	0	否	0
刘雪峰	8	3	5	0	0	否	3
俞峰	8	0	8	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事积极出席董事会会议，对公司董事会各项议案审慎表决，充分关注并了解公司生产经营和重大事项，对公司的重大治理和经营决策提出专业化意见或建议，积极有效地履行了董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益，确保公司规范化运作，对公司长远健康发展起到了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	刘雪峰、王智敏、彭陈	5	2023年02月20日	审议《审计部2022年年度工作报告》等相关议案	审议通过	无	无
			2023年03月28日	审议《2022年年度报告》及《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》	审议通过并同意提交董事会审议	无	无
			2023年04月24日	审议《2023年第一季度报告》等相关议案	审议通过并同意提交董事会审议	无	无
			2023年08月28日	审议《2023年半年度报告》等相关议案	审议通过并同意提交董事会审议	无	无
			2023年10月25日	审议《2023年第三季度报告》等相关议案	审议通过并同意提交董事会审议	无	无
董事会薪酬与考核委员会	俞峰、刘雪峰、周懿	3	2023年03月23日	审议公司董事、高级管理人员的薪酬等议案	审议通过并同意提交董事会审议	无	无
			2023年07月14日	审议《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》	审议通过并同意提交董事会审议	无	无
			2023年08月28日	审议《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》	审议通过并同意提交董事会审议	无	无
董事会战略委员会	梁旭、俞峰、郭宏斌、吴亮	1	2023年06月05日	审议《关于以简易程序向特定对象发行股票的议案》	审议通过并同意提交董事会审议	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	85
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	736
报告期末在职员工的数量合计（人）	821
当期领取薪酬员工总人数（人）	821
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	40
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	461
销售人员	95
技术人员	180
财务人员	25
行政人员	60
合计	821
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专或大专以上学历	209
高中或中专	207
初中及初中以下学历	405
合计	821

2、薪酬政策

公司实行以岗定薪、以效取酬的动态分配机制。报告期内公司实行业务部门以业绩考核为主体，生产部门以定量目标考核为主体，按照岗位发放基本工资与绩效工资，年末根据公司经营业绩情况及考核结果对员工进行绩效激励。公司员工的薪酬、福利水平根据国家相关法律法规、公司的经营效益状况和地区生活水平变化进行适当调整。

3、培训计划

公司建立了新员工入职培训、安全生产培训、专业知识培训、管理干部培训等内容丰富的内部培训体系。每年度末，公司总结上一年度培训情况，制定下一年度的培训计划。公司注重员工现场技能、应急处理以及管理工具等综合个人能力的培养，通过培训，员工整体职业素质、专业技能提高，实现了自身职业能力提升和公司可持续发展的共赢。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司 2021 年股权激励事项

1、2021 年 7 月 30 日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司独立董事就本激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见，并就股权激励计划向所有的股东征集委托投票权；公司第五届监事会第十二次会议审议通过了相关议案。

2、2021 年 7 月 31 日至 2021 年 8 月 10 日，公司对本激励计划拟首次授予的激励对象的姓名和职务在内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2021 年 8 月 12 日，公司监事会披露了《监事会关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况的说明》。

3、2021 年 8 月 16 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。同日，公司出具了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2021 年 8 月 20 日，公司召开第五届董事会第十九次会议与第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为首次授予条件已成就，激励对象主体资格合法有效，确定的首次授予日符合相关规定。监事会对首次授予激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

5、2021 年 9 月 14 日，公司发布了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，本次授予的限制性股票数量为 510 万股，本次授予的激励对象人数为 67 人，授予价格为 3.91 元/股，上市日期为 2021 年 9 月 17 日。

6、2022 年 7 月 1 日，公司召开第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为预留授予条件已成就，激励对象主体资格合法有效，确定的预留授予日符合相关规定。监事会对预留授予激励对象名单进行核实并发表了审核意见。

7、2022 年 7 月 21 日，公司发布了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，本次授予的限制性股票数量为 30 万股，本次授予的激励对象人数为 10 人，授予价格为 3.91 元/股，上市日期为 2022 年 7 月 22 日。

8、2022 年 9 月 13 日，公司召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司独立董事对上述议案发表了独立意见，公司监事会发表了核查意见，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告，律师事务所出具了法律意见书。

9、2023 年 7 月 14 日，公司召开第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司独立董事对上述议案发表了独立意见，公司监事会发表了核查意见，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告，律师事务所出具了法律意见书。

10、2023 年 8 月 28 日，公司召开第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司独立董事对上述议案发表了独立意见，公司监事会发表了核查意见，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告，律师事务所出具了法律意见书。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
梁旭	董事长、董事	300,000	0	75,000	0	0	300,000	13.01	300,000	150,000	0	3.91	300,000
郭宏斌	总经理	300,000	0	75,000	0	0	300,000	13.01	300,000	150,000	0	3.91	300,000
周万民	财务负责人	200,000	0	50,000	0	0	200,000	13.01	200,000	100,000	0	3.91	200,000
王文其	董事、副总兼董秘	200,000	0	50,000	50,000	12.017	150,000	13.01	200,000	100,000	0	3.91	150,000
吴亮	董事	200,000	0	50,000	0	0	200,000	13.01	200,000	100,000	0	3.91	200,000
合计	--	1,200,000	0	300,000	50,000	--	1,150,000	--	1,200,000	600,000	0	--	1,150,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员实行年薪制，其中固定薪酬部分按月发放，浮动薪酬为绩效奖金，根据高级管理人员的岗位价值、个人业绩结果及公司当年经营业绩情况综合计算绩效结果。报告期内，公司严格按照相关规定，做好公司高级管理人员的薪酬管理，建立科学有效的激励和约束机制，明确高级管理人员的绩效考核方式，有效调动高级管理人员的积极性，确保公司可持续发展目标的实现。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司开展内部控制建设工作以来，公司及下属公司均搭建起较为完善的内部控制体系，并严格按照内部控制规范的要求运行。通过对自我评价，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制，未发现重大和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

自 2018 年 12 月 26 日至今，公司全资孙公司深圳市中科创商业保理有限公司办公场地被查封，账户被冻结，深圳市中科创商业保理有限公司的营业执照、开户许可证、机构信用代码证、公章、银行账户 U 盾、税控盘、部分电脑、文件等资料被扣押；深圳子公司深圳市中科创资本投资有限公司、深圳市中科创价值投资有限公司、深圳市禾盛生态供应链有限公司、深圳市中科创新型材料科技有限公司（以下简称“深圳子公司”）的相关证照、公章、账册等资料因存放于深圳市中科创商业保理有限公司被一并扣押。截止本报告日，深圳市中科创商业保理有限公司的银行账户仍处于冻结状态，上述深圳子公司被扣押的全部资料仍未归还。

公司通过查询国家企业信用信息公示系统得知，深圳市中科创资本投资有限公司被列入经营异常名录，吊销营业执照（未注销）状态，深圳市中科创价值投资有限公司被列入经营异常名录，吊销营业执照（未注销）状态，深圳市禾盛生态供应链有限公司被列入经营异常名录，吊销营业执照（未注销）状态，深圳市中科创新型材料科技有限公司被列入经营异常名录，登记状态为责令关闭、除名；深圳市中科创商业保理有限公司被列入经营异常名录，登记状态为责令关闭；

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	98.93%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 重大缺陷:公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为;公司更正已公布的财务报告;注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报;审计委员会和审	(1) 重大缺陷:公司缺乏民主决策程序,如缺乏集体决策程序;公司决策程序不科学,如决策失误;违反国家法律、法规,如出现重大安全生产或环境污染事故;管理人员或关键岗位

	<p>计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>(2) 重要缺陷:未依照公认会计准则选择和应用会计政策;未建立反舞弊程序和控制措施;对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制;对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷:一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>技术人员纷纷流失;内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改;重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p> <p>(2)其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷:错报\geq利润总额的 5%;错报\geq资产总额的 0.3%;错报\geq经营收入的 0.3%。</p> <p>(2) 重要缺陷:利润总额的 4%\leq错报$<$利润总额的 5%;资产总额的 0.2%\leq错报$<$资产总额的 0.3%;经营收入的 0.2%\leq错报$<$经营收入的 0.3%。</p> <p>(3) 一般缺陷:错报$<$利润总额的 4%;错报$<$资产总额的 0.2%;错报$<$经营收入的 0.2%。</p>	<p>(1) 重大缺陷:损失\geq资产总额的 0.3%</p> <p>(2) 重要缺陷:资产总额的 0.2%\leq损失$<$资产总额的 0.3%</p> <p>(3) 一般缺陷:损失$<$资产总额的 0.2%</p>
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为,禾盛新材于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	2024 年 3 月 20 日披露在巨潮资讯网上的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司按照中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的要求，对照上市公司治理专项自查清单，深入开展了专项自查工作，认真梳理查找存在的问题，总结公司治理经验，完成了专项自查工作。经自查，公司建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系，不存在对公司经营和业绩有重大影响未披露的事项，也不存在资金占用、违规担保、财务造假等损害中小股东利益等情况。但随着公司发展，内部、外部环境不断的发生变化，公司需要继续加强自身建设、规范运作，不断提高公司治理和经营管理水平。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

苏州兴禾源：根据苏州市生态环境局下发的排污许可证规定的许可排放浓度限值执行；

合肥禾盛：废气排放执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996；废气排放执行合肥市西部组团污水处理厂接管标准；

环境保护行政许可情况

苏州兴禾源：已取得排污许可证，证书编号为：91320507091462891Q001P，有效期限为 2023 年 3 月 16 日至 2028 年 3 月 15 日；

合肥禾盛：已取得排污许可证，证书编号为：91340100550196167M001R，有限期限为 2021 年 01 月 22 日至 2026 年 01 月 21 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
苏州兴禾源复合材料有限公司	废水	COD	间歇排放	1	污水总排口	31.5mg/l	≤350mg/l	0.001t	10.13t/y	无
	废气	Vocs	持续排放	2	厂区内 35 米高排放口	3.19mg/m ³	≤60mg/m ³	1.15t	25.133t/y	无
合肥禾盛新材料有限公司	水污染物	COD、氨氮	通过污水管网进入合肥市西部组团污水处理厂	1	厂区大门口	COD: 64mg/L; 氨氮 5.46mg/L	合肥市西部组团污水处理厂接管标准	COD: 0.88 吨; 氨氮 0.075 吨	COD7.79 吨/年; 氨氮 0.47 吨/年	无
	气污染物	挥发性有机物	经过处理后高空排放	3	厂区内	挥发性有机物 60mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准	挥发性有机物 31.104 吨/年	挥发性有机物 381.6 吨/年	无

对污染物的处理

苏州兴禾源：1. 废水经物化处理及生化处理后排放至漕湖污水厂；2. 废气经管道收集至 RT0 焚烧排放 35 米高空；3. 危废由资质公司委托处理。

合肥禾盛：废水经过污水处理站初步处理达到合肥市西部组团污水处理厂接管标准后，通过市政污水管网排入合肥市西部组团污水处理厂。

环境自行监测方案

苏州兴禾源：按排污许可证要求制定自行监测方案，并开展监测。

合肥禾盛：有完备的自行检测方案，并在生态主管部门备案。自行检测方案为：水、气每季度检测一次，噪声每半年检测一次，检测指标按照排污许可证要求进行检测。

突发环境事件应急预案

苏州兴禾源：2022 年 9 月修编了《突发环境事件应急预案》，备案编号：320507-2022-127-M。

合肥禾盛：2023 年 7 月份编制了突发环境事件应急预案（第四版），通过专家评审后在生态主管部门备案，备案号为：340171-2023-053L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

我司每年投入大量资金用于维护废气、废水治理设施的正常运行，每季度按要求缴纳环保税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司根据自身实际，以贯彻落实科学发展观为指导，以促进社会和谐为己任，认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务，同时努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进公司与社会、自然的协调和谐发展。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及公司内部相关制度的要求，组织和召开股东大会，确保所有股东的表决权充分得到行使，使股东与公司之间的交流及时、有效；报告期内，公司组织召开了四次股东大会、一次业绩说明会，并通过深交所互动易、投资者热线等方式，建立起与投资者、资本市场的良好沟通，全方位、多角度传递公司实际的生产经营情况，维护广大中小投资者的合法权益。

公司积极关注证监会、深交所等关于上市公司规范运作的监管法律、规则变更要求，及时调整公司内部相应的规章制度，严格按照有关法律、法规和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地 进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。

2、关怀员工，重视员工权益

公司始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康，切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家的劳动用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家及当地政府主管部门的规定、要求，为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和公积金。公司定期和不定期组织员工进行培训学习和集体活动，建立更为和谐的企业与员工之间的关系。

（3）供应商和客户权益保护

公司秉承合作共赢的理念，积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系。公司按照“诚实守信、互惠互利”的交易原则，通过执行严格的质量标准，把满足客户的要求作为企业活动的轴心，不断追求技术进步，以最快的速度应用于产品和服务，持续改进、永不停滞，与客户、供应商都保持了良好的合作关系。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	赵东明及其一致行动人	不减持公司股份承诺	本人（或本公司）自愿承诺自 2023 年 2 月 8 日起 18 个月内不以任何方式减持持有的禾盛新材股份。	2023 年 02 月 08 日	自 2023 年 2 月 8 日起 18 个月	正常履行中
资产重组时所作承诺	赵东明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	严格遵守《公司法》等相关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不出现占用股份公司资金或资产的情况。	2008 年 01 月 08 日	长期	正常履行中
	赵东明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	赵东明出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺自承诺函签署之日起，本人将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	2008 年 01 月 07 日	长期	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	苏州禾盛新材料股份有限公司	分红承诺	1、利润分配的原则：公司的利润分配应兼顾对投资者的合理投资回报以及公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司优先采用现金分红的利润分配方式。2、公司利润分配的形式及间隔期：公司利润分配的形式主要包括现金、股票方式或现金与股票相结合方式，优先采取现金分红的分配形式。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配；采用股票股利进行利润分配时，应当考虑行业特点、发展阶段、经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等真实合理因素。公司当年如实现盈利并有可供分配利润时，应当进行年度利润分	2023 年 01 月 01 日	36 个月	正常履行中

			配。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司经营情况提议公司进行中期利润分配。3、公司现金分红的条件和比例：公司当年盈利且累计可分配利润为正数、现金能够满足公司正常生产经营的前提下，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案，由公司股东大会审议决定。4、利润分配方案的实施：公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2023 年 7 月 10 日，公司全资子公司合肥禾盛收购合肥和荣复合材料有限公司 100%股权完成工商变更登记手续，合肥和荣注册资本 3000 万元，合肥禾盛持股比例 100%，新纳入合并报表范围；

2023 年 10 月 11 日，公司新设子公司苏州禾润盛新材料有限公司，注册资本为 5000 万元，公司持股比例为 95%，公司全资子公司苏州兴禾源持股比例 5%，新纳入合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	卢珍、杨文建、张京宇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年、2 年、1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付内部控制审计费 20 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户六盘水竞泽医药有限公司商业保理合同纠纷	44.92	否	《执行裁定书》（2023）粤0304执10008号之一	判被告方支付保理利息	法院依法扣划了被执行人银行账户存款 466,019.88 元，扣缴案件执行费 6,637.61 元，剩余 459,382.27 元（含未退诉讼费 10,208.52 元）支付给申请执行人。	2023 年 05 月 19 日	2023 年 5 月 19 日巨潮资讯网上的《关于收到执行裁定书的公告》（公告编号：2023-034）；
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户上海深池环保科技有限公司商业保理合同纠纷	3,000	否	《执行裁定书》（2023）粤0304执8515号之一	判被告方支付保理融资本金及利息、违约金和回购款	依法冻结被执行人上海深池环保科技有限公司持有的上海浩凝环保科技有限公司 90.91% 的股权，控制期限为 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 13 日，由于无证据证明以上股权有处分价值，暂不予处分。	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 22 日巨潮资讯网上的《关于收到执行裁定书的公告》（公告编号：2023-084）；
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户上海深池环保科技有限公司商业保理合同纠纷	4,000	否	《执行裁定书》（2023）粤0304执10007号之一	判被告方支付保理融资本金及利息、违约金和回购款	1、冻结被执行人上海深池环保科技有限公司持有的上海浩凝环保科技有限公司人民币 500 万元的股权份额，冻结期限至 2026 年 1 月 16 日； 2、轮候冻结被执行人上海深池环保科技有限公司名下上海浦东发展银行金桥支行账户，冻结期限至 2024 年 6 月 27 日	2023 年 12 月 06 日	2023 年 12 月 6 日巨潮资讯网上的《关于收到执行裁定书的公告》（公告编号：2023-082）；
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户贵州绿原药业有限公司商业保理合同纠纷	392.7	否	《执行裁定书》（2023）粤0304执10009号之一	判被告方支付保理融资本金及利息、违约金和回购款	1、法院已依法扣划被执行人贵州绿原药业有限公司保全银行内的存款人民币 3,141,585.21 元。该款项扣除执行费 33,481.04 元，申请人可领取案款 3,108,104.17 元（其中包括退诉讼费 36,300 元，保全费 5,000 元）。 2、已依法轮候查封被执行人贵州绿原药业有限公司名下车牌号码为贵 AZJ422 车辆。已依法查封被执行人邓杰名下车牌号码为贵 A77288 车辆。上述查封车辆期限自 2023 年 10 月 20 日至 2025 年 10 月 20 日，轮候查封暂无法处置。	2023 年 12 月 06 日	2023 年 12 月 6 日巨潮资讯网上的《关于收到执行裁定书的公告》（公告编号：2023-082）；
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户深圳市华瑞兴成融资租赁有限公司商	2,200	否	《执行裁定书》（2023）粤0304执10010号	判被告方支付保理融资本金及利息、违约金和回购款	1. 已轮候冻结被执行人深圳圆方管理有限公司持有的中郁商业保理（深圳）有限公司 40.00% 的股权。 2. 已轮候冻结被执行人深	2023 年 12 月 06 日	2023 年 12 月 6 日巨潮资讯网上的《关于收到执行裁定书的公告》（公告编号：2023-082）；

业保理合同纠纷			之一		圳圆方管理有限公司持有的中熙商业保理（深圳）有限公司 99.00% 的股权。 3. 已轮候冻结被执行人深圳圆方管理有限公司持有的深圳市正德商业保理有限公司 60.00% 的股权。 4. 已轮候冻结被执行人深圳圆方管理有限公司持有的深圳市前海启点繁星文化传播有限公司 100.00% 的股权。 5. 已轮候冻结被执行人深圳市华瑞兴成融资租赁有限公司持有的深圳市斯为美汽车运输有限公司 29.31% 的股权。 6. 已扣划被执行人深圳市华瑞兴成融资租赁有限公司名下银行存款 9377.59 元，扣除执行费 50 元，申请执行人可得 9327.59 元。		2023-082)；
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户北京煜沅环保科技发展有限公司商业保理合同纠纷	1,000	否	《执行裁定书》 (2023)粤 0304 执 10005 号之一	判被告方支付保理融资款本金及利息、违约金和回购款	已继续冻结被执行人北京煜沅环保科技发展有限公司名下持有的北京浩泽清淼环保科技有限公司 90.91% (出资额: 500 万元) 的股权份额, 期限自 2022 年 12 月 28 日至 2025 年 12 月 27 日, 处分价值暂不具备; 2. 已扣划被执行人名下银行存款 1837780.29 元, 扣除诉讼费、保全费 90690 元、执行费 19870.9 元, 申请执行人可得 1727219.39 元。	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 22 日巨潮资讯网上的《关于收到执行裁定书的公告》(公告编号: 2023-084)；
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户四川浩源建筑工程有限公司商业保理合同纠纷	441.05	否	《执行裁定书》 (2023)粤 0304 执 10006 号之一	判被告方支付保理融资款利息、违约金和回购款	1. 已查封被执行人成都市嘉锦置业有限公司名下位于高新区锦韵路 533 号 6 栋 13 层 1319 号、1318 号、1302 号的房产, 查封期限自 2023 年 10 月 18 日至 2026 年 10 月 19 日。 2. 已轮候查封被执行人成都市嘉锦置业有限公司名下位于高新区锦韵路 533 号 6 栋 15 层 1516 号的房产, 查封期限自 2023 年 10 月 18 日至 2026 年 10 月 19 日。上述房产暂不予处置。 3. 已冻结被执行人四川浩源建筑工程有限公司的平安银行账户内的存款 (实际扣划金额 8391.88 元), 冻	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 22 日巨潮资讯网上的《关于收到执行裁定书的公告》(公告编号: 2023-084)；

					结期限自 2023 年 3 月 13 日至 2024 年 3 月 12 日。 4. 已冻结被执行人海上嘉年华（青岛）置业有限公司的中国民生银行 610009144、697364799、691014706 的存款，冻结期限自 2023 年 4 月 14 日至 2024 年 4 月 13 日。上述银行存款因海上嘉年华（青岛）置业有限公司破产重组，无法扣划。		
--	--	--	--	--	--	--	--

其他重要诉讼：

2023 年 6 月 13 日，深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）对公司全资孙公司深圳市中科创商业保理有限公司平安银行深圳分行营业部 11014779033005 号银行账户人民币 6,032,665.42 元进行了划扣。公司向深圳中院提起了执行异议之诉，申请撤销（2021）粤 03 执 8796 号之一百五十三执行裁定中对深圳市中科创商业保理有限公司平安银行深圳分行营业部 11014779033005 号银行账户人民币 6032665.42 元的划扣，解除对深圳市中科创商业保理有限公司的平安银行深圳分行营业部 11014779033005 号银行账户的冻结、解除对深圳市中科创商业保理有限公司的平安银行深圳南头支行 11014971165007 号银行账户的冻结解除以及对深圳市中科创商业保理有限公司公章、营业执照、开户许可证、机构信用代码证、银行账户 U 盾、税控盘、部分电脑、文件等资料的扣押。2023 年 10 月 9 日，深圳中院送达了《退文通知书》；2024 年 1 月 26 日，公司委派律师向深圳中院提了第二次执行异议诉讼，目前仍处于等待法院处理阶段。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

实际控制人发生变更

2021 年 12 月 29 日，公司原实际控制人张伟因犯组织、领导黑社会性质组织罪、等多项罪名，被判无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处没收个人全部财产，罚金人民币 1217 万元。深圳中院在淘宝网司法拍卖网络平台予以拍卖原实际控制人持有的 77,667,917 股股票，2022 年 12 月 28 日竞买人李云飞竞得 26,238,284 股，已付清拍卖款。

2023 年 2 月 8 日，公司收到广东省深圳市中级人民法院出具的《执行裁定书》，本次权益变动后，公司股东李云飞持有公司 26,238,284 股股份，占公司总股本的 10.58%。公司股东中科创资产持有公司 51,429,633 股股份，占公司总股本的 20.73%，公司股东赵东明先生及其一致行动人蒋学元先生、赵茜菁女士、苏州和兴昌商贸有限公司及赵福明先生合计持有公司 58,844,166 股股份，占公司总股本的 23.72%。自 2023 年 3 月起，公司实际控制人变更为赵东明先生。

2023 年 2 月 9 日，经公开竞价，用户姓名为“上海泓垣盛新能源科技合伙企业（有限合伙）”（以下简称“上海泓垣盛”），在淘宝网司法拍卖网络平台成功竞得公司 51,429,633 股无限售流通股。2023 年 3 月 14 日，公司收到广东省深圳市中级人民法院出具的《执行裁定书》，裁定深圳市中科创资产管理有限公司名下的 51,429,633 股禾盛新材无限

售流通股股票以人民币 341,328,188.3 元的价格强制转让给买受人上海泓垣盛所有。上述被拍卖的股份已于 2023 年 3 月 14 日完成过户登记手续。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
苏州和兴昌商贸有限公司	公司股东	关联租赁	公司向苏州工业园区和兴昌商贸有限公司租赁位于苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2401 室-2410 室、2414 室的房屋使用权	协商	2,408.61	2,408.61	/	2,408.61	否	现金	市场价格	2019 年 06 月 06 日	2019 年 6 月 6 日巨潮资讯网上的《关于房屋租赁暨关联交易的议案》(公告编号: 2019-065)
合计				--	--	2,408.61	--	2,408.61	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
合肥和荣复合材料有限公司	合肥和荣控股股东张兴元先生与禾盛新材实际控制人赵东明先生	购买 100% 股权	公司全资子公司合肥禾盛以现金收购合肥和荣	本次交易价格在资产评估机构以 2023 年 3 月 31 日为基准日对标的公司全部股权	306.01	1,296.76	1,296.76	现金	0	2023 年 05 月 20 日	2023 年 5 月 20 日巨潮资讯网上的《关于全资子公司收购合肥和荣复合材料有限公司 100% 股权暨关联交易的

	具有亲属关系		100%股权	价值进行评估所出具的《评估报告》所载评估结果基础上，经协议各方协商一致确定							公告》（公告编号：2023-036）；
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				合肥和荣核心资产为 27025.20 平方米的工业用地及 14043.65 平方米的工业厂房，投资性房地产评估增值 990.75 万元							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				有利于合肥禾盛扩大生产和经营场地，为公司经营发展战略的实施奠定良好基础，有利于公司实现扩大家电用复合材料的应用和向高端产品升级的发展规划。预计对公司财务状况和经营成果不构成重大影响，对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2023 年 10 月 13 日，公司全资子公司苏州兴禾源复合材料有限公司向公司实际控制人控制的苏州禾润昌新材料有限公司采购固定资产，交易金额 25.78 万元（含税）。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司于 2018 年 11 月 2 日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于对外出租厂房》的议案，公司将位于苏州工业园区朱街 2 号的闲置厂房出租给苏州方元管业有限公司，租赁期限为五年，自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日；2024 年 1 月 2 日，公司召开第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外出租厂房的议案》，公司同意与方元管业签订《关于〈租赁合同〉之补充协议》，同意继续将苏州工业园区朱街 2 号的厂房出租给方元管业使用，年租金 673.94 万元，出租期间为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

2、公司于 2019 年 6 月 5 日召开的第五届董事会第一次会议及 2019 年 6 月 25 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于对外出租厂房的议案》，同意公司将位于苏州工业园区后戴街 108 号的闲置厂房及办公场地出租给苏州耀天环保科技有限公司使用，租赁期限为十年，自 2019 年 7 月 1 日至 2029 年 6 月 30 日，年租金约为 1,252.36 万元。

3、公司于 2019 年 6 月 5 日向公司关联方苏州和兴昌商贸有限公司租赁位于苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 24 楼 1,979.66 平方米房屋使用权用于日常办公，租赁期限为十年(以实际使用时间为准)，年租金约为 239.22 万元。

4、公司于 2021 年 11 月 29 日召开的第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于对外出租厂房的议案》，同意公司将位于苏州工业园朱街 9 号的闲置厂房出租给苏州工业园区金氏物流有限公司使用，租赁期 2 年，已于 2023 年 12 月到期退租。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
苏州兴禾源复合材料有限公司	2023年10月27日	100,000	/	87,408.75	连带责任保证	无	无	1年	否	否
合肥禾盛新材料有限公司	2023年10月27日	60,000	/	14,020	连带责任保证	无	无	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			160,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						101,428.75
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			160,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						48,429.8
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
苏州兴禾源复合材料有限公司	2022年12月17日	30,000	/	6,000	连带责任保证	无	无	1年	否	否
合肥禾盛新材料有限公司	2022年12月17日	30,000	/	27,809.6	连带责任保证	无	无	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			60,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						33,809.6
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			60,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						13,080
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			220,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						101,428.75
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			220,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						48,429.8
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例										68.59%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	13,127.72
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

一、苏州兴禾源银行融资担保情况如下：

1、由母公司禾盛新材对苏州兴禾源的银行融资担保情况如下：

（1）建设银行股份有限公司苏州分行，授信金额为 13,000 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 7,450.00 万元，期末担保余额为 3,465.00 万元；

（2）张家港农商行苏州分行，授信金额为 4,950 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 13,861.00 万元，期末担保余额为 4,917.00 万元；

（3）江苏银行苏州分行，授信金额为 3,000 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 5,500.40 万元，期末担保余额为 2,885.00 万元；

（4）浦发银行苏州园区支行，授信金额为 3,500 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 5,000.00 万元，期末担保余额为 3,500.00 万元；

（5）招商银行苏州分行，授信金额为 5,000 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 4,964.95 万元，期末担保余额为 0 万元。

（6）华夏银行股份有限公司苏州分行，授信金额为 10,000 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 16,908.80 万元，期末担保余额为 7,668.80 万元。

（7）浙商银行苏州分行，授信金额为 15,000 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 4,914.00 万元，期末担保余额为 4,914.00 万元。

（8）北京银行苏州分行，授信金额为 5,000 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 1,000.00 万元，期末担保余额为 1,000.00 万元。

2、由母公司禾盛新材、子公司合肥禾盛共同对苏州兴禾源的银行融资担保情况如下：

（9）中国工商银行股份有限公司园区支行，授信金额为 9,500 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 8,800.00 万元，期末担保余额为 0 万元；

（10）渤海银行股份有限公司苏州分行，授信金额为 5,000.00 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 9,889.60 万元，期末担保余额为 4,960.00 万元；

（11）中信银行股份有限公司苏州分行，授信金额为 5,000.00 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 9,120.00 万元，期末担保余额为 4,120.00 万元。

二、合肥禾盛银行融资担保情况如下：

1、由母公司禾盛新材对合肥禾盛的银行融资担保情况如下：

（1）中信银行股份有限公司合肥分行，授信金额为 5,000 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 2,800.00 万元，期末担保余额为 2,000.00 万元；

（2）招商银行股份有限公司合肥分行，授信金额为 5000 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 5,220.00 万元，期末担保余额为 5,000.00 万元。

2、由母公司禾盛新材、子公司苏州兴禾源共同对合肥禾盛的银行融资担保情况如下：

(3) 合肥科技农村商业银行，授信金额为 6,000 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 6,000.00 万元，期末担保余额为 4,000.00 万元。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、实际控制人发生变更

2021 年 12 月 29 日，公司原实际控制人张伟因犯组织、领导黑社会性质组织罪、等多项罪名，被判无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处没收个人全部财产，罚金人民币 1,217 万元。深圳中院在淘宝网司法拍卖网络平台予以拍卖原实际控制人持有的 77,667,917 股股票，2022 年 12 月 28 日竞买人李云飞竞得 26,238,284 股，已付清拍卖款。

2023 年 2 月 8 日，公司收到广东省深圳市中级人民法院出具的《执行裁定书》，本次权益变动后，公司股东李云飞持有公司 26,238,284 股股份，占公司总股本的 10.58%。公司股东中科创资产持有公司 51,429,633 股股份，占公司总股本的 20.73%，公司股东赵东明先生及其一致行动人蒋学元先生、赵茜菁女士、苏州和兴昌商贸有限公司及赵福明先生合计持有公司 58,844,166 股股份，占公司总股本的 23.72%。自 2023 年 3 月起，公司实际控制人变更为赵东明先生。

2023 年 2 月 9 日，经公开竞价，用户姓名为“上海泓垣盛新能源科技合伙企业（有限合伙）”（以下简称“上海泓垣盛”），在淘宝司法拍卖网络平台成功竞得公司 51,429,633 股无限售流通股。2023 年 3 月 14 日，公司收到广东省深圳市中级人民法院出具的《执行裁定书》，裁定深圳市中科创资产管理有限公司名下的 51,429,633 股禾盛新材无限售流通股股票以人民币 341,328,188.3 元的价格强制转让给买受人上海泓垣盛所有。上述被拍卖的股份已于 2023 年 3 月 14 日完成过户登记手续。

2、抵押事项

2023 年 8 月，公司与招商银行股份有限公司苏州分行（以下简称“招行苏州分行”）签订《借款合同》、《最高额抵押合同》，公司向招行苏州分行贷款 2 亿元整，用于置换中原银行贷款，贷款期限自 2023 年 8 月 30 日至 2026 年 8 月 16 日止，公司以名下位于苏州工业园区朱街 9 号、苏州工业园区朱街 2 号及苏州工业园区后戴街 108 号的房产作为抵押担保。

3、设立子公司事项

公司于 2023 年 8 月 28 日召开的第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，基于公司战略规划和业务发展需要，公司与全资子公司苏州兴禾源复合材料有限公司拟以自有资金 5,000 万元在苏州工业园区朱街 9 号投资设立全资子公司苏州禾润盛新材料有限公司，注册资本 5,000 万元整，公司持股 95%，苏州兴禾源持股 5%。2023 年 10 月 11 日，公司办理完毕相关的工商注册登记手续并领取了苏州工业园区行政审批局核发的《营业执照》。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、自 2018 年 12 月 26 日至今，公司全资孙公司深圳市中科创商业保理有限公司办公场地被查封，账户被冻结，深圳市中科创商业保理有限公司的营业执照、开户许可证、机构信用代码证、公章、银行账户 U 盾、税控盘、部分电脑、文件等资料被扣押；深圳子公司深圳市中科创资本投资有限公司、深圳市中科创价值投资有限公司、深圳市禾盛生态供应链有限公司、深圳市中科创新型材料科技有限公司（以下简称“深圳子公司”）的相关证照、公章、账册等资料因存放于深圳市中科创商业保理有限公司被一并扣押。截止本报告日，深圳市中科创商业保理有限公司的银行账户仍处于冻结状态，上述深圳子公司被扣押的全部资料仍未归还。

公司通过查询国家企业信用信息公示系统得知，深圳市中科创资本投资有限公司被列入经营异常名录，吊销营业执照（未注销）状态，深圳市中科创价值投资有限公司被列入经营异常名录，吊销营业执照（未注销）状态，深圳市禾盛生态供应链有限公司被列入经营异常名录，吊销营业执照（未注销）状态，深圳市中科创新型材料科技有限公司被列入经营异常名录，登记状态为责令关闭、除名；深圳市中科创商业保理有限公司被列入经营异常名录，登记状态为责令关闭；

2、2023 年 6 月 13 日，深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）对公司全资孙公司深圳市中科创商业保理有限公司平安银行深圳分行营业部 11014779033005 号银行账户人民币 6,032,665.42 元进行了划扣。公司向深圳中院提起了执行异议之诉，2023 年 10 月 9 日，深圳中院送达了《退文通知书》，公司正在积极寻求刑事申诉及抗诉等救济途径；

3、公司于 2023 年 5 月 19 日召开的第六届董事会第九次会议及 2023 年 6 月 5 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司收购合肥和荣复合材料股份有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，公司全资子公司合肥禾盛使用自有资金收购合肥和荣 100%股权，交易金额为 1,296.76 万元；2023 年 7 月 10 日，合肥和荣办理完毕股权收购相关的工商变更登记手续，成为合肥禾盛的全资子公司；

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,088,284	11.72%				-28,038,284	-28,038,284	1,050,000	0.42%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	29,088,284	11.72%				-28,038,284.00	-28,038,284.00	1,050,000.00	0.42%
其中：境内法人持股	26,238,284	10.59%				-26,238,284.00	-26,238,284.00		
境内自然人持股	2,850,000	1.15%				-1,800,000	-1,800,000	1,050,000	0.42%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	219,024,046	88.28%				28,038,284	28,038,284	247,062,330	99.58%
1、人民币普通股	219,024,046	88.28%				28,038,284	28,038,284	247,062,330	99.58%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	248,112,330	100.00%						248,112,330	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2022年12月30日，公司原股东深圳市中科创资产管理有限公司持有的禾盛新材26,238,284股首发后限售股被李云飞先生司法拍卖竞买成功。2023年2月17日，上述首发后限售股上市流通。具体内容详见2023年2月16日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《关于部分非公开发行限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-010）；

2、2023年7月14日，公司召开第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，确认公司2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售的条件已经满足，符合解除限售条件的激励对象共计10人，可解除限售的限制性股票数量为150,000股，解除限售的限制性股票上市流通日为2023年7月27日。具体内容详见2023年7月25日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《禾盛新材关于公司2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-060）；

3、2023年8月28日，公司召开第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第十三次会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，确认2021年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第二个解除限售期解除限售的条件已经满足，符合解除限售条件的激励对象共计67人，可解除限售的限制性股票数量为2,550,000股，解除限售的限制性股票上市流通日为2023年10月12日。具体内容详见2023年10月10日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《禾盛新材关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-071）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李云飞	26,238,284	0	26,238,284	0	2016年非公开发行限售股	2023年2月17日
2021年限制性股票激励计划预留授予的10名激励对象	300,000	0	150,000	150,000	股权激励限售股	2023年7月27日
2021年限制性股票激励计划授予的62名非董事、高管	1,650,000	0	1,650,000	0	股权激励限售股	2023年10月12日
梁旭、郭宏斌、王文其、吴亮、周万民	900,000	0	0	900,000	高管锁定股	每年按上年最后一个交易日

						持股数 25%解除限售
合计	29,088,284.00	0	28,038,284	1,050,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,303	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,292	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海泓垣盛新能源科技合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	20.73%	51,429,633.00	+51,429,633.00	0	51,429,633.00	不适用	0
赵东明	境内自然人	19.74%	48,984,550.00	0	0	48,984,550.00	不适用	0
李云飞	境内自然人	10.58%	26,238,284.00	+26,238,284.00	0	26,238,284.00	质押	4,500,000.00
蒋学元	境内自然人	1.81%	4,500,000.00	0	0	4,500,000.00	质押	4,500,000.00
袁永刚	境内自然人	1.72%	4,266,211.00	0	0	4,266,211.00	不适用	0
赵茜菁	境外自然人	1.53%	3,800,000.00	0	0	3,800,000.00	不适用	0
中国工商银行股份	其他	1.08%	2,674,000.00	+2468600.00	0	2,674,000.00	不适用	0

有限公司 一大成中 证 360 互 联网+大数 据 100 指 数型证券 投资基金								
严晓君	境内自然 人	0.76%	1,877,400 .00	- 291400.00	0	1,877,400 .00	不适用	0
陈子阳	境内自然 人	0.64%	1,597,500 .00	+1,597,50 0.00	0	1,597,500 .00	不适用	0
苏州和兴 昌商贸有 限公司	境内非国 有法人	0.61%	1,523,616 .00	0	0	1,523,616 .00	不适用	0
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有） （参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	蒋学元为赵东明的妻弟，赵茜菁为赵东明的女儿，赵东明和蒋学元分别持有苏州和兴昌商贸有限公司 73.33%和 26.67%的股权，除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如 有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海泓垣盛新能源科技 合伙企业（有限合伙）	51,429,633.00	人民币普 通股	51,429,63 3.00					
赵东明	48,984,550.00	人民币普 通股	48,984,55 0.00					
李云飞	26,238,284.00	人民币普 通股	26,238,28 4.00					
蒋学元	4,500,000.00	人民币普 通股	4,500,000 .00					
袁永刚	4,266,211.00	人民币普 通股	4,266,211 .00					
赵茜菁	3,800,000.00	人民币普 通股	3,800,000 .00					
中国工商银行股份有限 公司一大成中证 360 互 联网+大数据 100 指数型 证券投资基金	2,674,000.00	人民币普 通股	2,674,000 .00					
严晓君	1,877,400.00	人民币普 通股	1,877,400 .00					
陈子阳	1,597,500.00	人民币普 通股	1,597,500 .00					
苏州和兴昌商贸有限公 司	1,523,616.00	人民币普 通股	1,523,616 .00					
前 10 名无限售流通股股 东之间，以及前 10 名无 限售流通股股东和前 10	蒋学元为赵东明的妻弟，赵茜菁为赵东明的女儿，赵东明和蒋学元分别持有苏州和兴昌商贸有限公司 73.33%和 26.67%的股权，除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈子阳通过普通证券账户持有 0 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,597,500 股，实际合计持有 1,597,500 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
深圳市中科创资产管理有 限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
朱建花	退出	0	0.00%	0	0.00%
朱建华	退出	0	0.00%	0	0.00%
查磊	退出	0	0.00%	0	0.00%
上海泓垣盛新能源科技合 伙企业（有限合伙）	新增	0	0.00%	0	0.00%
李云飞	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公 司一大成中证 360 互联网 +大数据 100 指数型证券 投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
陈子阳	新增	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵东明	中国	否
主要职业及职务	赵东明先生担任全资子公司苏州兴禾源复合材料有限公司、合肥禾盛新型材料有限公司的法定代表人、执行董事	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，公司实际控制人赵东明先生持有苏州禾昌聚合材料股份有限公司（832089）39.16%的股份，亦为苏州禾昌聚合材料股份有限公司的实际控制人	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	赵东明及其一致行动人
变更日期	2023 年 02 月 08 日
指定网站查询索引	2023 年 2 月 8 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司控股股东和实际控制人发生变更的提示性公

	告》（公告编号：2023-006）
指定网站披露日期	2023 年 02 月 08 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

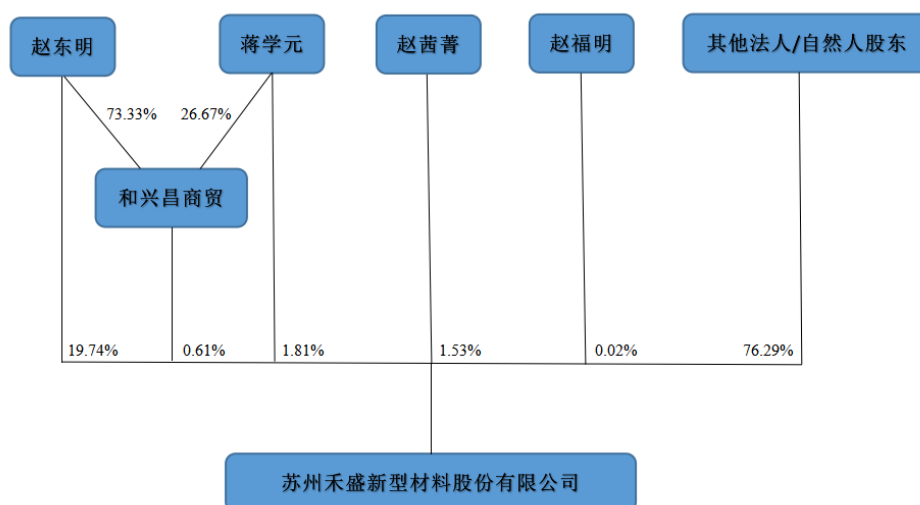
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵东明	本人	中国	否
蒋学元	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
赵茜菁	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
苏州和兴昌商贸有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
赵福明	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	赵东明先生担任全资子公司苏州兴禾源复合材料有限公司、合肥禾盛新型材料有限公司的法定代表人、执行董事；蒋学元先生、赵茜菁女士、赵福明先生未在公司（包括子公司、分公司）担任任何职务		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	公司实际控制人赵东明先生持有苏州禾昌聚合材料股份有限公司（832089）39.16%的股份，亦为苏州禾昌聚合材料股份有限公司的实际控制人		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	张伟
新实际控制人名称	赵东明
变更日期	2023 年 02 月 08 日
指定网站查询索引	2023 年 2 月 8 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司控股股东和实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-006）
指定网站披露日期	2023 年 02 月 08 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
蒋学元	第一大股东 一致行动人	1000	个人需求	2024 年 12 月 19 日	自筹	否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
上海泓垣盛新能源科技合伙企业（有限合伙）	卢大光	2022 年 12 月 22 日	34532.8188 万元人民币	股权投资

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 18 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]230Z1018 号
注册会计师姓名	卢珍、杨文建、张京宇

审计报告

苏州禾盛新型材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州禾盛新型材料股份有限公司（以下简称“禾盛新材”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了禾盛新材 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于禾盛新材，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。

（一）收入确认

1、事项描述

禾盛新材销售收入主要来源于家电用复合材料的销售，与收入相关的会计政策详见财务报表附注三、28。

如财务报表附注五、35 所述，禾盛新材 2023 年度实现营业收入 234,036.48 万元。由于营业收入是禾盛新材关键业绩指标之一，从而存在禾盛新材管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认判断为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价禾盛新材与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同、发票、客户签收单、开票通知单、对账单、出口报关单等收入确认相关依据，复核收入确认的真实性、准确性和完整性；
- （3）按照抽样原则选择部分客户，函证应收账款余额及本期销售额，验证收入确认的真实性、准确性和完整性；
- （4）对收入与成本实施分析性程序，包括本期各月收入、成本及毛利率波动情况，主要产品本期收入、成本及毛利率与上期比较分析等分析程序；
- （5）对资产负债表日前后的销售交易进行截止性测试，复核收入确认是否计入恰当的会计期间。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估禾盛新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算禾盛新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层（以下简称治理层）负责监督禾盛新材的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能对禾盛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禾盛新材不能持续经营。

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

（6）就禾盛新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州禾盛新型材料股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	359,626,742.50	233,097,103.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	27,925,874.27	140,651,461.93
应收账款	421,121,726.79	359,162,948.44
应收款项融资	97,423,170.75	49,265,214.55
预付款项	86,677,796.84	71,333,151.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	953,198.99	1,996,939.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	415,255,954.68	343,748,565.71
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	7,188,859.25	216,471.86
流动资产合计	1,416,173,324.07	1,199,471,856.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	57,060,679.82	61,313,616.98
固定资产	204,492,758.03	156,854,337.14
在建工程	6,273,406.37	45,062,380.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,205,955.68	12,670,044.22

无形资产	56,407,142.63	46,646,131.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,807,205.94	6,875,322.22
其他非流动资产	8,340,295.46	295,678.65
非流动资产合计	349,587,443.93	329,717,511.14
资产总计	1,765,760,768.00	1,529,189,367.96
流动负债：		
短期借款	88,557,152.78	57,077,666.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	481,994,670.00	179,862,660.00
应付账款	203,822,339.77	261,172,504.87
预收款项		
合同负债	1,479,148.67	2,873,681.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,327,173.80	5,901,941.64
应交税费	19,418,155.13	22,434,861.12
其他应付款	37,312,443.65	29,063,662.81
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,898,876.16	27,587,885.25
其他流动负债	192,289.33	373,578.61
流动负债合计	859,002,249.29	586,348,442.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	190,000,000.00	315,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,442,308.01	11,498,833.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	1,274,583.33	1,873,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	200,716,891.34	328,372,167.10
负债合计	1,059,719,140.63	914,720,609.67
所有者权益：		
股本	248,112,330.00	248,112,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,155,049,582.36	1,156,805,111.02
减：库存股	586,500.00	11,143,500.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,820,454.38	43,820,454.38
一般风险准备		
未分配利润	-740,354,239.37	-823,125,637.11
归属于母公司所有者权益合计	706,041,627.37	614,468,758.29
少数股东权益		
所有者权益合计	706,041,627.37	614,468,758.29
负债和所有者权益总计	1,765,760,768.00	1,529,189,367.96

法定代表人：梁旭

主管会计工作负责人：周万民

会计机构负责人：周万民

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	892,798.75	3,231,902.17
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,597,161.14	9,641,406.18
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	93,451.43	193,059.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	13,583,411.32	13,066,367.84
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	709,247,032.00	706,952,640.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	57,060,679.82	61,313,616.98
固定资产	3,827,850.02	4,217,017.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,205,955.68	12,061,583.84
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	780,341,517.52	784,544,858.31
资产总计	793,924,928.84	797,611,226.15
流动负债：		
短期借款		57,077,666.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,101,379.31	3,102,285.71
预收款项		
合同负债	568,149.87	568,149.87
应付职工薪酬	2,499,107.81	1,205,200.00
应交税费	614,861.14	654,033.91
其他应付款	227,508,869.02	233,359,352.75
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	11,898,876.16	27,283,882.83
其他流动负债	73,859.48	73,859.48
流动负债合计	246,265,102.79	323,324,431.22
非流动负债：		
长期借款	190,000,000.00	315,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,442,308.01	11,180,072.70

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	199,442,308.01	326,180,072.70
负债合计	445,707,410.80	649,504,503.92
所有者权益：		
股本	248,112,330.00	248,112,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,159,321,188.39	1,156,059,463.39
减：库存股	586,500.00	11,143,500.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,820,454.38	43,820,454.38
未分配利润	-1,102,449,954.73	-1,288,742,025.54
所有者权益合计	348,217,518.04	148,106,722.23
负债和所有者权益总计	793,924,928.84	797,611,226.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,340,364,839.01	2,133,261,940.03
其中：营业收入	2,340,364,839.01	2,133,261,940.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,242,863,065.93	2,031,462,869.88
其中：营业成本	2,087,130,511.52	1,891,848,549.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,367,183.69	9,377,418.92
销售费用	9,826,056.98	7,637,469.55
管理费用	48,061,431.06	42,432,031.50
研发费用	79,546,576.17	69,070,451.32
财务费用	8,931,306.51	11,096,949.54

其中：利息费用	16,468,802.82	26,998,710.19
利息收入	2,708,079.44	1,716,030.59
加：其他收益	5,404,458.82	880,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-591,879.87	-17,530,524.97
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-171,472.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,874,355.60	-290,743.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,654,752.75	-3,785,373.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,302.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	97,533,954.88	80,899,652.96
加：营业外收入	1,814,517.83	2,270,537.45
减：营业外支出	3,638,374.04	3,030,883.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,710,098.67	80,139,307.15
减：所得税费用	12,938,700.93	14,205,210.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,771,397.74	65,934,096.41
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,771,397.74	65,934,096.41
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	82,771,397.74	65,934,096.41
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	82,771,397.74	65,934,096.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,771,397.74	65,934,096.41
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.33	0.27
(二) 稀释每股收益	0.33	0.27

法定代表人：梁旭

主管会计工作负责人：周万民

会计机构负责人：周万民

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	28,700,518.86	29,896,603.53
减：营业成本	11,793,284.49	11,783,006.82
税金及附加	2,594,754.02	1,499,385.37
销售费用	309,855.38	288,174.00
管理费用	11,979,839.32	11,712,813.71
研发费用		
财务费用	14,711,430.93	26,764,772.61
其中：利息费用	14,743,149.22	26,958,362.04
利息收入	12,197.18	12,787.80
加：其他收益	45,813.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	199,090,000.00	
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）	-159,367.03	21,363.22

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,122.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	186,287,800.69	-22,134,308.01
加：营业外收入	11,819.57	273,121.31
减：营业外支出	7,549.45	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	186,292,070.81	-21,861,186.70
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	186,292,070.81	-21,861,186.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	186,292,070.81	-21,861,186.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	186,292,070.81	-21,861,186.70
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,223,025,340.85	1,424,291,052.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,659,129.71	57,251,622.08
经营活动现金流入小计	1,265,684,470.56	1,481,542,675.03
购买商品、接受劳务支付的现金	766,747,227.83	1,078,655,154.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	94,037,896.16	84,248,072.53
支付的各项税费	48,239,203.29	63,945,372.33
支付其他与经营活动有关的现金	118,184,364.52	65,701,788.84
经营活动现金流出小计	1,027,208,691.80	1,292,550,388.29
经营活动产生的现金流量净额	238,475,778.76	188,992,286.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		192,526.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	353,188.00	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	353,188.00	12,203,526.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,560,837.36	40,329,837.19
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,897,836.39	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,458,673.75	40,329,837.19
投资活动产生的现金流量净额	-28,105,485.75	-28,126,311.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,173,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	354,236,083.35	57,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	354,236,083.35	58,173,000.00
偿还债务支付的现金	462,759,000.00	204,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,565,934.50	26,621,737.49
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	2,194,698.36	2,142,936.61
筹资活动现金流出小计	481,519,632.86	232,764,674.10
筹资活动产生的现金流量净额	-127,283,549.51	-174,591,674.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,555,327.66	-10,775,231.31
五、现金及现金等价物净增加额	86,642,071.16	-24,500,929.83
加：期初现金及现金等价物余额	176,334,614.88	200,835,544.71
六、期末现金及现金等价物余额	262,976,686.04	176,334,614.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	27,193,908.92	30,842,839.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,760,746.02	159,783,039.73
经营活动现金流入小计	31,954,654.94	190,625,878.99
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,034,811.70	11,710,169.52
支付的各项税费	3,868,643.39	2,500,630.02
支付其他与经营活动有关的现金	3,538,716.02	2,610,669.55
经营活动现金流出小计	19,442,171.11	16,821,469.09
经营活动产生的现金流量净额	12,512,483.83	173,804,409.90
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	199,090,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	199,092,000.00	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额	199,092,000.00	4,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,173,000.00
取得借款收到的现金	220,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		57,000,000.00
筹资活动现金流入小计	220,000,000.00	58,173,000.00
偿还债务支付的现金	417,000,000.00	204,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,748,888.89	26,621,737.49
支付其他与筹资活动有关的现金	2,194,698.36	2,142,936.61
筹资活动现金流出小计	433,943,587.25	232,764,674.10
筹资活动产生的现金流量净额	-213,943,587.25	-174,591,674.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,339,103.42	-783,264.20

加：期初现金及现金等价物余额	3,231,902.17	4,015,166.37
六、期末现金及现金等价物余额	892,798.75	3,231,902.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	248,112,330.00				1,156,805,111.02	11,143,500.00			43,820,454.38		-823,127,782.57		614,466,612.83	614,466,612.83
加：会计政策变更											2,145.46		2,145.46	2,145.46
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	248,112,330.00				1,156,805,111.02	11,143,500.00			43,820,454.38		-823,125,637.11		614,468,758.29	614,468,758.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,755,528.66	-10,557,000.00					82,771,397.74		91,572,869.08	91,572,869.08
（一）综合收益总额											82,771,397.74		82,771,397.74	82,771,397.74
（二）所有者投入					-1,755,528.66	-10,557,000.00							8,801,471.34	8,801,471.34

和减少资本						0								
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					4,277,326.24	-10,557,000.00						14,834,326.24		14,834,326.24
4. 其他					-6,032,854.90							-6,032,854.90		-6,032,854.90
(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														

所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六															

其他														
四、 本期 期末 余额	248, 112, 330. 00				1,15 5,04 9,58 2.36	586, 500. 00			43,8 20,4 54.3 8		- 740, 354, 239. 37		706, 041, 627. 37	706, 041, 627. 37

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	247, 812, 330. 00				1,14 5,36 3,95 6.01	19,9 41,0 00.0 0			43,8 20,4 54.3 8		- 889, 059, 733. 52		527, 996, 006. 87	527, 996, 006. 87	
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	247, 812, 330. 00				1,14 5,36 3,95 6.01	19,9 41,0 00.0 0			43,8 20,4 54.3 8		- 889, 059, 733. 52		527, 996, 006. 87	527, 996, 006. 87	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)	300, 000. 00				11,4 41,1 55.0 1	- 8,79 7,50 0.00					65,9 34,0 96.4 1		86,4 72,7 51.4 2	86,4 72,7 51.4 2	
(一) 综合 收益 总额											65,9 34,0 96.4 1		65,9 34,0 96.4 1	65,9 34,0 96.4 1	
(二) 所	300, 000.				11,4 41,1	- 8,79							20,5 38,6	20,5 38,6	

所有者投入和减少资本	00				55.01	7,500.00							55.01	55.01
1.所有者投入的普通股	300,000.00				873,000.00								1,173,000.00	1,173,000.00
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					10,568,155.01	-8,797,500.00							19,365,655.01	19,365,655.01
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														

所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六															

其他														
四、本期期末余额	248,112,330.00				1,156,805,111.02	11,143,500.00			43,820,454.38			823,125,637.11	614,468,758.29	614,468,758.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	248,112,330.00				1,156,059,463.39	11,143,500.00			43,820,454.38	-1,288,742,025.54		148,106,722.23
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	248,112,330.00				1,156,059,463.39	11,143,500.00			43,820,454.38	-1,288,742,025.54		148,106,722.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,261,725.00	-10,557,000.00				186,292,070.81		200,110,795.81
（一）综合收益总										186,292,070.81		186,292,070.81

额												
(二)所有者投入和减少资本					3,261,725.00	-10,557,000.00						13,818,725.00
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					3,261,725.00	-10,557,000.00						13,818,725.00
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末	248,112,330.00				1,159,321,188.3	586,500.00			43,820,454.38	-1,102,449.		348,217,518.04

余额					9					954.73		
----	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--------	--	--

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	247,812,330.00				1,144,904,763.39	19,941,000.00			43,820,454.38	1,266,880,838.84		149,715,708.93
加：												
：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	247,812,330.00				1,144,904,763.39	19,941,000.00			43,820,454.38	1,266,880,838.84		149,715,708.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	300,000.00				11,154,700.00	-8,797,500.00				-21,861,186.70		-1,608,986.70
（一）综合收益总额										-21,861,186.70		-21,861,186.70
（二）所有者投入和减少资本	300,000.00				11,154,700.00	-8,797,500.00						20,252,200.00

1. 所有者投入的普通股	300,000.00				873,000.00							1,173,000.00
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					10,281,700.00	-8,797,500.00						19,079,200.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	248,112,330.00				1,156,059,463.39	11,143,500.00			43,820,454.38	-1,288,742,025.54		148,106,722.23

三、公司基本情况

苏州禾盛新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）系在原苏州工业园区禾盛新材料有限公司基础上整体变更设立，于 2007 年 6 月 11 日在江苏省工商行政管理局登记注册。公司成立时注册资本为 1,000 万元，经过历次增资后，

截止 2008 年 12 月 31 日公司注册资本为 6,260.00 万元。

2009 年 8 月经中国证券监督管理委员会证监许可 [2009] 779 号文《关于核准苏州禾盛新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 2,100 万股，注册资本变更为 8,360.00 万元。

2009 年 9 月 3 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市，公司简称“禾盛新材”，股票代码“002290”。

根据公司 2009 年度股东大会决议，公司以总股本 8,360 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后总股本增至 15,048.00 万股。

根据公司 2011 年度股东大会决议，公司以总股本 15,048.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后总股本增至 21,067.20 万股。

2016 年 9 月经中国证券监督管理委员会证监许可 [2016] 895 号文《关于核准苏州禾盛新材料股份有限公司非公开发行股票批复》批准，公司以非公开发行股票的方式发行人民币普通股股票 3,204.033 万股，注册资本变更为 24,271.233 万元。

2017 年 3 月公司收到江苏省工商行政管理局核发的《公司准予变更登记通知书》，公司名称经核准变更为“苏州中科创新材料股份有限公司”，并已领取江苏省工商行政管理局换发的营业执照。

2020 年 11 月公司收到江苏省工商行政管理局核发的《公司准予变更登记通知书》，公司名称经核准变更为“苏州禾盛新材料股份有限公司”，并已领取江苏省工商行政管理局换发的营业执照。

2021 年 8 月经董事会审议，公司向核心骨干授予限制性股票 510 万股，注册资本变更为 247,812,330.00 元，股本为 247,812,330.00 元。

2022 年 7 月经董事会审议，公司向核心骨干授予预留限制性股票 30 万股，注册资本变更为 248,112,330.00 元，股本为 248,112,330.00 元。

经上述历次股本变更后，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 248,112,330.00 元，股本为 248,112,330.00 元。

公司社会信用代码：91320000743904529Q

公司注册地址：苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2408 室。

法定代表人：梁旭。

公司主要的经营活动：公司主营业务为 PCM 彩钢板、VCM 彩钢板的研发、生产及销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 18 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额超过 300.00 万元
坏账准备转回或收回金额重要	转回金额超过 300.00 万元
账龄超过 1 年以上的预付款项	期末余额超过 300.00 万元
重要逾期利息	期末余额超过 300.00 万元
账龄超过 1 年以上的合同负债	期末余额超过 300.00 万元
账龄超过 1 年以上的其他应付款	期末余额超过 300.00 万元
重要的在建工程	期末金额超过 300.00 万元
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	发生额超过 1,000.00 万元
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 500 万元的或有事项

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲

减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节、第五点 7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节、第五点 7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终

止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并报表范围内各公司之间的应收账款

应收账款组合 2 应收保理款

应收账款组合 3 应收销售货款

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内其他应收款

其他应收款组合 2 其他第三方其他应收款

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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收款项账龄按照入账时点至资产负债表日计算。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 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；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.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；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记

构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节、第五点 12。

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因

素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、第五点 11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

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。

本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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①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；

②出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①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；

②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；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负

债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投

资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见第十节、第五点 15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、第五点 23。

18. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见第十节、第五点 23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	4.75
土地使用权	50	-	2.00

19. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

20. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

21. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

22. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接材料、研发人员职工薪酬、折旧费用及摊销、装备调试费、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

25. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

26. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，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商业保理业务

在相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，根据融资方使用保理款的时间和协议约定的保理利率计算确定；手续费收入确认原则：收到客户支付的手续费时确认收入。

29. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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：

本公司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；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节、第五点 26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预

计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本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。

②融资租赁

在租赁开始日，本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。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁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；B.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租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照第十节、第五点 28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照第十节、第五点、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照第十节、第五点、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

执行该项会计处理规定未对 2022 年 1 月 1 日的合并财务报表和母公司财务报表产生影响。本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	6,873,176.76	9,981,987.24	-	3,015,395.96
递延所得税负债	-	3,106,665.02	-	3,015,395.96
未分配利润	-823,127,782.57	-823,125,637.11	-1,288,742,025.54	-1,288,742,025.54
利润表项目：				

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
所得税费用	14,207,356.20	14,205,210.74	-	-

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 748,000.00 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 748,000.00 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目为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项目减少 748,000.00 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州兴禾源复合材料有限公司	15%
合肥禾盛新型材料有限公司	15%
合肥和荣复合材料有限公司	25%
苏州禾润盛新材料有限公司	25%
深圳市中科创资本投资有限公司	25%
深圳市中科创新型材料科技有限公司	25%
深圳市中科创商业保理有限公司	25%
深圳市中科创价值投资有限公司	25%
深圳市禾盛生态供应链有限公司	25%

2、税收优惠

2022 年 11 月 18 日，本公司子公司苏州兴禾源复合材料有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202232006348，有效期三年；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司 2023 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

2023 年 10 月 16 日，本公司子公司合肥禾盛新型材料有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202334002074，有效期三年；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司 2023 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,634.30	6,013.71
银行存款	262,959,051.74	176,328,563.53
其他货币资金	96,650,056.46	56,762,526.31
合计	359,626,742.50	233,097,103.55

(1) 其他货币资金中 83,556,639.86 元系票据及保函保证金，13,093,416.60 元系冻结账户无法正常使用账户资金；

(2) 货币资金期末余额较期初余额增长 54.28%，主要由于公司向供应商支付货款主要以票据结算为主导致现金净流出减少所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	27,925,874.27	140,651,461.93
合计	27,925,874.27	140,651,461.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	29,395,657.12	100.00%	1,469,782.85	5.00%	27,925,874.27	148,054,170.45	100.00%	7,402,708.52	5.00%	140,651,461.93
其										

中:										
1. 商业承兑汇票	29,395,657.12	100.00%	1,469,782.85	5.00%	27,925,874.27	148,054,170.45	100.00%	7,402,708.52	5.00%	140,651,461.93
合计	29,395,657.12	100.00%	1,469,782.85	5.00%	27,925,874.27	148,054,170.45	100.00%	7,402,708.52	5.00%	140,651,461.93

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	29,395,657.12	1,469,782.85	5.00%
合计	29,395,657.12	1,469,782.85	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、第五点、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	7,402,708.52	-				1,469,782.85
合计	7,402,708.52	-				1,469,782.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(5) 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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		26,311,461.16
合计		26,311,461.16

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

(7) 应收票据期末余额较期初余额下降 80.15%，主要系客户以商业承兑汇票结算减少所致。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	442,766,278.68	376,504,833.67
1 至 2 年	371,242.93	633,277.26
2 至 3 年	102,000.00	332,235.73
3 年以上	822,921,694.84	827,996,281.11
3 至 4 年	294,144.68	124,736.89
4 至 5 年	822,627,550.16	827,871,544.22
合计	1,266,161,216.45	1,205,466,627.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	810,871,026.97	64.04%	810,871,026.97	100.00%	0.00	816,158,223.65	67.70%	815,506,181.09	99.92%	652,042.56
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	455,290,189.48	35.96%	34,168,462.69	7.50%	421,121,726.79	389,308,404.12	32.30%	30,797,498.24	7.91%	358,510,905.88
其中：										
1. 合并报表范围内各公司之间的应收账款										
2. 应收保理款										
3. 应收销售货	455,290,189.48	35.96%	34,168,462.69	7.50%	421,121,726.79	389,308,404.12	32.30%	30,797,498.24	7.91%	358,510,905.88

款										
合计	1,266,161,216.45	100.00%	845,039,489.66	66.74%	421,121,726.79	1,205,466,627.77	100.00%	846,303,679.33	70.21%	359,162,948.44

按单项计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的重要应收账款说明

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海南国际旅游产业融资租赁股份有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00	100.00%	预计无法收回
盈华融资租赁有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00	100.00%	预计无法收回
成都百事恒兴贸易有限公司	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00	100.00%	预计无法收回
四川吉光贸易有限责任公司	71,987,150.00	71,987,150.00	71,987,150.00	71,987,150.00	100.00%	预计无法收回
上海深池环保科技有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	100.00%	预计无法收回
中国融资租赁有限公司	49,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市华瑞兴成融资租赁有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	21,990,672.41	21,990,672.41	100.00%	预计无法收回
北京煜沅环保科技有限公司	10,000,000.00	9,347,957.44	8,272,780.61	8,272,780.61	100.00%	预计无法收回
合计	810,987,150.00	810,335,107.44	809,250,603.02	809,250,603.02		

按组合计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	442,766,278.68	22,138,313.92	5.00%
1-2 年	371,242.93	37,124.30	10.00%
2-3 年	102,000.00	30,600.00	30.00%
3-4 年	294,144.68	205,901.28	70.00%
4 年以上	11,756,523.19	11,756,523.19	100.00%
合计	455,290,189.48	34,168,462.69	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、第五点、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	815,506,181.09	652,042.56	5,287,196.68			810,871,026.97
按组合计提坏账准备	30,797,498.24	3,370,964.45				34,168,462.69
合计	846,303,679.33	4,023,007.01	5,287,196.68			845,039,489.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
贵州绿原药业有限公司	3,550,649.70		法院裁定收回	全部无法收回
合计	3,550,649.70			

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
海南国际旅游产业融资租赁股份有限公司	250,000,000.00		250,000,000.00	19.74%	250,000,000.00
盈华融资租赁有限公司	250,000,000.00		250,000,000.00	19.74%	250,000,000.00
成都百事恒兴贸易有限公司	88,000,000.00		88,000,000.00	6.95%	88,000,000.00
四川吉光贸易有限责任公司	71,987,150.00		71,987,150.00	5.69%	71,987,150.00
长虹美菱股份有限公司	71,791,259.83		71,791,259.83	5.67%	3,589,562.99
合计	731,778,409.83		731,778,409.83	57.79%	663,576,712.99

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	97,423,170.75	49,265,214.55
合计	97,423,170.75	49,265,214.55

(2) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	609,847,607.13	
商业承兑汇票		
合计	609,847,607.13	

(3) 本期无实际核销的应收款项融资情况

(4) 按减值计提方法分类披露

类别	2023年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	---
按组合计提减值准备	97,423,170.75	-	-	---
1.应收票据	97,423,170.75	-	-	---
2.应收账款	-	-	-	---
合计	97,423,170.75	-	-	---

(续上表)

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	---
按组合计提减值准备	49,265,214.55	-	-	---
1.应收票据	49,265,214.55	-	-	---
2.应收账款	-	-	-	---
合计	49,265,214.55	-	-	---

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，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，故未计提信用减值准备。

(5) 本期末应收款项融资账面余额较期初增加 97.75%，主要系客户以银行承兑汇票结算增加所致。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	953,198.99	1,996,939.75
合计	953,198.99	1,996,939.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收保理利息	43,493,382.45	43,950,898.08
减：坏账准备	-43,493,382.45	-43,950,898.08

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
盈华融资租赁有限公司	13,826,388.88	逾期 1080 天以上	到期未还款	预计无法收回
海南国际旅游产业融资租赁股份有限公司	13,826,383.34	逾期 1080 天以上	到期未还款	预计无法收回
成都百事恒兴贸易有限公司	4,866,888.89	逾期 1080 天以上	到期未还款	预计无法收回
四川浩源建筑工程有限公司	4,402,158.11	逾期 1080 天以上	到期未还款	预计无法收回
上海深池环保科技发展有限公司	3,791,388.89	逾期 1080 天以上	到期未还款	预计无法收回
合计	40,713,208.11			

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			43,493,382.45	43,493,382.45
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			43,493,382.45	43,493,382.45
2023 年 12 月 31 日余额			0.00	0.00

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	43,493,382.45	100.00	43,493,382.45	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	43,493,382.45	100.00	43,493,382.45	-	预计无法收回

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收利息坏账准备	43,950,898.08		457,515.63			43,493,382.45
合计	43,950,898.08		457,515.63			43,493,382.45

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

5) 本期无实际核销的应收利息情况

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,450,000.00	
押金及保证金	1,811,590.00	2,936,765.91
其他	546,718.08	935,007.56
合计	4,808,308.08	3,871,773.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	717,943.34	1,376,089.33
1至2年	299,917.58	249,534.05
2至3年	0.00	14,304.16
3年以上	3,790,447.16	2,231,845.93
3至4年	4,090.00	1,530,490.00
4至5年	3,786,357.16	701,355.93
合计	4,808,308.08	3,871,773.47

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,808,308.08			4,808,308.08
2023年1月1日余额				

在本期				
本期计提	3,855,109.09			3,855,109.09
2023年12月31日余额	953,198.99			953,198.99

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	4,808,308.08	80.18	3,855,109.09	953,198.99	—
1.合并范围内其他应收款	-	-	-	-	-
2.其他第三方其他应收款	4,808,308.08	80.18	3,855,109.09	953,198.99	预期信用损失
合计	4,808,308.08	80.18	3,855,109.09	953,198.99	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,874,833.72	-219,724.63			2,200,000.00	3,855,109.09
合计	1,874,833.72	-219,724.63			2,200,000.00	3,855,109.09

注：其他变动系本期收购合肥和荣复合材料有限公司的股权合并取得的其他应收款坏账准备。

5) 本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：元

单位名称	款项的性质	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
合肥里奥商贸有限公司	往来款	2,200,000.00	4年以上	45.75%	2,200,000.00
苏州市相城区燃气有限责任公司	押金及保证金	900,000.00	4年以上	18.72%	900,000.00
苏州和兴昌商贸有限公司	押金及保证金	400,000.00	4年以上	8.32%	400,000.00
北京京杰锐思技术开发有限公司	其他	250,000.00	1-2年	5.20%	25,000.00
广州万宝集团冰箱有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	4.16%	10,000.00
合计		3,950,000.00		82.15%	3,535,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	86,427,016.92	99.71%	71,076,665.86	99.64%
1 至 2 年	119,794.75	0.14%	153,000.00	0.21%
2 至 3 年	40,000.00	0.05%	1,000.01	0.01%
3 年以上	90,985.17	0.10%	102,485.16	0.14%
合计	86,677,796.84		71,333,151.03	

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海宝骏实业发展有限公司	24,114,945.13	27.82
冠县创宇新材料有限公司	13,578,490.14	15.67
江苏江南精密金属材料有限公司	13,521,030.23	15.60
马钢（合肥）钢材加工有限公司	8,305,239.43	9.58
浙江鑫钢家电板销售有限公司	8,010,790.76	9.24
合计	67,530,495.69	77.91

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	202,694,187.21	5,756,532.08	196,937,655.13	137,722,243.87	3,871,679.28	133,850,564.59
库存商品	228,267,758.43	9,949,458.88	218,318,299.55	212,901,017.91	3,003,016.79	209,898,001.12
合计	430,961,945.64	15,705,990.96	415,255,954.68	350,623,261.78	6,874,696.07	343,748,565.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,871,679.28	3,589,739.81		1,704,887.01		5,756,532.08
库存商品	3,003,016.79	9,065,012.94		2,118,570.85		9,949,458.88
合计	6,874,696.07	12,654,752.75		3,823,457.86		15,705,990.96

8、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	1,243,091.23	216,471.86
待摊费用	147,389.51	
应收裁定款	5,798,378.51	
合计	7,188,859.25	216,471.86

其他说明：

应收裁定款系公司根据深圳市福田区人民法院 2023 年 12 月出具的《执行裁定书》，经法院强制执行，公司可以收回部分保理款及利息和诉讼费，由于深圳市中科创商业保理有限公司银行账户处于冻结状态，该款项暂存于深圳市福田区人民法院执行款专户。公司收到执行裁定书情况详见“十六、承诺及或有事项”之“2.或有事项”之“（1）未决诉讼情况”。

其他流动资产期末余额较期初余额增加 697.24 万元，主要系预缴企业所得税增加以及保理公司可收回的裁定款及诉讼费增加所致。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动					2023 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
厦门金英马影视传媒股份有限公司	218,625,000.00	-	-	-	-	-	218,625,000.00
合计	218,625,000.00	-	-	-	-	-	218,625,000.00

(续上表)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
厦门金英马影视传媒股份有限公司	-	-	218,625,000.00	非交易的股权
合计	-	-	218,625,000.00	—

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	73,092,791.93	39,293,747.94		112,386,539.87
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	73,092,791.93	39,293,747.94		112,386,539.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	40,846,145.06	10,226,777.83		51,072,922.89
2. 本期增加金额	3,455,830.24	797,106.92		4,252,937.16
(1) 计提或摊销	3,455,830.24	797,106.92		4,252,937.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	44,301,975.30	11,023,884.75		55,325,860.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,790,816.63	28,269,863.19		57,060,679.82
2. 期初账面价值	32,246,646.87	29,066,970.11		61,313,616.98

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(4) 投资性房地产期末账面价值中 57,060,679.82 元已被公司用于借款抵押。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	204,492,758.03	156,854,337.14
固定资产清理		
合计	204,492,758.03	156,854,337.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	168,594,383.00	226,863,362.58	10,757,520.23	4,330,038.11	410,545,303.92
2. 本期增加金额	29,260,805.59	51,392,418.46	524,177.60	220,348.67	81,397,750.32
(1) 购置		494,690.27	524,177.60	220,348.67	1,239,216.54
(2) 在建工程转入		50,897,728.19			50,897,728.19
(3) 企业合并增加	29,260,805.59				29,260,805.59
3. 本期减少金额		9,369,127.39	375,716.81	198,000.00	9,942,844.20
(1) 处置或报废		9,369,127.39	375,716.81	198,000.00	9,942,844.20
4. 期末余额	197,855,188.59	268,886,653.65	10,905,981.02	4,352,386.78	482,000,210.04

二、累计折旧					
1. 期初余额	59,110,244.70	184,691,268.30	6,389,098.82	3,500,354.96	253,690,966.78
2. 本期增加金额	20,705,360.70	11,548,753.93	745,621.30	225,910.17	33,225,646.10
(1) 计提	10,009,034.38	11,548,753.93	745,621.30	225,910.17	22,529,319.78
(2) 企业合并增加	10,696,326.32				10,696,326.32
3. 本期减少金额		8,900,671.03	320,389.84	188,100.00	9,409,160.87
(1) 处置或报废		8,900,671.03	320,389.84	188,100.00	9,409,160.87
4. 期末余额	79,815,605.40	187,339,351.20	6,814,330.28	3,538,165.13	277,507,452.01
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	118,039,583.19	81,547,302.45	4,091,650.74	814,221.65	204,492,758.03
2. 期初账面价值	109,484,138.30	42,172,094.28	4,368,421.41	829,683.15	156,854,337.14

(2) 期末无闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,273,406.37	45,062,380.63

合计	6,273,406.37	45,062,380.63
----	--------------	---------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造及节能减排项目	5,445,141.77		5,445,141.77			
仓库改造工程	828,264.60		828,264.60			
智能化生产线				45,062,380.63		45,062,380.63
合计	6,273,406.37		6,273,406.37	45,062,380.63		45,062,380.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
智能化生产线	7,500.00	45,062,380.63		45,062,380.63			102.49%	100.00%				自筹
智能制造及节能减排项目	1,200.00		5,445,141.77			5,445,141.77	45.38%	45.00%				自筹
其他设备采购			5,835,347.56	5,835,347.56								自筹
合计	--	45,062,380.63	11,280,489.33	50,897,728.19		5,445,141.77						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	16,685,530.57	16,685,530.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	912,690.57	912,690.57
(1) 其他	912,690.57	912,690.57
4. 期末余额	15,772,840.00	15,772,840.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,015,486.35	4,015,486.35
2. 本期增加金额	1,865,396.98	1,865,396.98
(1) 计提	1,865,396.98	1,865,396.98
3. 本期减少金额	313,999.01	313,999.01
(1) 处置		
(2) 其他	313,999.01	313,999.01
4. 期末余额	5,566,884.32	5,566,884.32
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,205,955.68	10,205,955.68
2. 期初账面价值	12,670,044.22	12,670,044.22

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

说明：2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 1,865,396.98 元，其中计入管理费用的折旧费用为 1,855,628.16 元，计入营业成本的折旧费用为 9,768.82 元。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	56,626,253.45			933,145.05	57,559,398.50
2. 本期增加金额	13,746,346.84				13,746,346.84
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	13,746,346.84				13,746,346.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	70,372,600.29			933,145.05	71,305,745.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,709,770.12			203,497.08	10,913,267.20
2. 本期增加金额	3,735,170.55			250,164.96	3,985,335.51
(1) 计提	1,252,830.69			250,164.96	1,502,995.65
(2) 企业合并增加	2,482,339.86				2,482,339.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,444,940.67			453,662.04	14,898,602.71
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	55,927,659.62			479,483.01	56,407,142.63
2. 期初账面价值	45,916,483.33			729,647.97	46,646,131.30

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,705,990.96	2,355,898.64	6,874,696.07	1,031,204.41
信用减值准备	27,581,798.68	4,137,269.80	30,525,915.81	4,578,887.35
递延收益	1,274,583.33	191,187.50	1,873,333.33	281,000.00
股份支付	819,000.00	122,850.00	6,547,233.35	982,085.00
租赁负债	10,205,955.68	2,551,488.92	12,684,347.33	3,108,810.48
合计	55,587,328.65	9,358,694.86	58,505,525.89	9,981,987.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,205,955.68	2,551,488.92	12,670,044.22	3,106,665.02
合计	10,205,955.68	2,551,488.92	12,670,044.22	3,106,665.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,551,488.92	6,807,205.94	3,106,665.02	6,875,322.22
递延所得税负债	2,551,488.92		3,106,665.02	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	864,280,715.37	871,971,562.17
可抵扣亏损	218,231,536.12	234,278,078.52
其他权益工具投资减值准备	218,625,000.00	218,625,000.00
租赁负债	974,117.38	779,038.36
合计	1,302,111,368.87	1,325,653,679.05

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		38,508,597.54	
2024	92,457,644.19	91,753,344.85	
2025	48,790,960.68	48,263,719.06	
2026	35,210,312.21	33,952,449.81	

2027	23,242,953.37	21,799,967.26	
2028	18,529,665.67		
合计	218,231,536.12	234,278,078.52	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	8,340,295.46		8,340,295.46	295,678.65		295,678.65
合计	8,340,295.46		8,340,295.46	295,678.65		295,678.65

其他说明：

本期其他非流动资产余额较期初增长 8,044,616.81 元，主要系预付工程设备款增加所致。

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	96,650,056.46	96,650,056.46	冻结	票据及保函保证金、冻结及无法正常使用账户资金	56,762,526.31	56,762,526.31	冻结	票据及保函保证金、冻结及无法正常使用账户资金
应收票据	26,311,461.16	24,995,888.10	已背书	已背书未终止确认的商业承兑汇票	135,259,737.55	128,496,750.67	已背书	已背书未终止确认的商业承兑汇票
投资性房地产	112,386,539.87	57,060,679.82	抵押	抵押借款	112,386,539.87	61,313,616.98	抵押	抵押借款
合计	235,348,057.49	178,706,624.38			304,408,803.73	246,572,893.96		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		57,077,666.67
保证借款	22,524,152.78	
信用借款	45,033,000.00	
票据贴现借款	21,000,000.00	
合计	88,557,152.78	57,077,666.67

其他说明：

短期借款期末余额较期初余额增长 55.15%，主要系票据贴现借款及信用借款增加所致。

(2) 期末本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,884,670.00	862,660.00
银行承兑汇票	479,110,000.00	179,000,000.00
合计	481,994,670.00	179,862,660.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	192,500,168.22	241,893,924.33
应付长期资产购置款	11,322,171.55	19,278,580.54
合计	203,822,339.77	261,172,504.87

(2) 本期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,312,443.65	29,063,662.81
合计	37,312,443.65	29,063,662.81

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付费用	17,465,736.72	13,071,342.81
往来款	15,213,206.93	
押金保证金	4,047,000.00	4,848,820.00
限制性股票回购义务	586,500.00	11,143,500.00
合计	37,312,443.65	29,063,662.81

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州和兴昌商贸有限公司	4,900,000.00	合并子公司产生的
合肥市智友贸易有限责任公司	9,753,206.93	合并子公司产生的

合计	14,653,206.93
----	---------------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,479,148.67	2,873,681.60
合计	1,479,148.67	2,873,681.60

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,901,941.64	95,964,517.17	87,539,285.01	14,327,173.80
二、离职后福利-设定提存计划		6,518,028.32	6,518,028.32	
合计	5,901,941.64	102,482,545.49	94,057,313.33	14,327,173.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,860,934.20	87,148,593.88	78,772,260.95	14,237,267.13
2、职工福利费		3,110,910.19	3,110,910.19	
3、社会保险费		2,863,529.85	2,863,529.85	
其中：医疗保险费		2,466,968.47	2,466,968.47	
工伤保险费		233,154.61	233,154.61	
生育保险费		163,406.77	163,406.77	
4、住房公积金		1,568,412.26	1,568,412.26	
5、工会经费和职工教育经费	41,007.44	1,273,070.99	1,224,171.76	89,906.67
合计	5,901,941.64	95,964,517.17	87,539,285.01	14,327,173.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,322,372.81	6,322,372.81	

2、失业保险费		195,655.51	195,655.51	
合计		6,518,028.32	6,518,028.32	

其他说明：

本期应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 142.75%，主要系计提的年终奖增加所致。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,755,563.91	7,059,685.41
企业所得税	11,476,906.74	13,376,238.46
城市维护建设税	281,158.23	468,800.33
房产税	690,672.07	602,821.86
土地使用税	541,158.30	248,426.89
印花税	313,552.56	232,996.76
教育费附加	120,550.98	206,120.64
地方教育附加	80,276.34	128,736.79
代扣代缴个人所得税	79,593.40	60,176.23
水利建设基金	78,722.60	47,178.87
环保税		3,678.88
合计	19,418,155.13	22,434,861.12

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	25,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,737,765.05	1,964,551.92
一年内到期的长期借款利息	161,111.11	623,333.33
合计	11,898,876.16	27,587,885.25

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额下降 56.87%，主要系未来一年内偿还的长期借款下降影响所致。

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	192,289.33	373,578.61
合计	192,289.33	373,578.61

其他说明：

其他流动负债期末余额较期初余额减少 48.53%，主要系预收货款减少所致。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	200,161,111.11	340,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	10,161,111.11	25,000,000.00
合计	190,000,000.00	315,000,000.00

其他说明：

本期其他流动负债余额较期初减少 39.68%，主要系归还长期借款所致。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,583,555.36	15,438,803.77
减：未确认融资费用	1,403,482.30	1,975,418.08
减：一年内到期的租赁负债	1,737,765.05	1,964,551.92
合计	9,442,308.01	11,498,833.77

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,873,333.33	300,000.00	898,750.00	1,274,583.33	—
合计	1,873,333.33	300,000.00	898,750.00	1,274,583.33	--

其他说明：

递延收益期末余额较期初余额减少 31.96%，主要系递延收益摊销所致。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	248,112,330.00						248,112,330.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,149,713,688.39	10,498,080.00	6,032,854.90	1,154,178,913.49
其他资本公积	7,091,422.63	3,261,725.00	9,482,478.76	870,668.87
合计	1,156,805,111.02	13,759,805.00	15,515,333.66	1,155,049,582.36

其他说明：

股本溢价增加主要系授予的限制性股票的年度业绩考核目标达成，可解除限售的限制性股票共计 270.00 万股，相应的股权激励摊销确认的其他资本公积 923.85 万元结转至股本溢价，以及本期解除限售的限制性股票按照授予日公允价值计算可抵扣成本费用与解禁日公允价值计算可抵扣成本费用影响当期应纳税额 125.96 万元。股本溢价减少系商业保理公司银行存款被深圳市中级人民法院划扣 603.29 万元。

其他资本公积增加系限制性股票的摊销费用 326.17 万元。其他资本公积减少系解除限售的限制性股票摊销金额 923.85 万元结转至股本溢价, 以及限制性股票摊销产生的预计未来期间可抵扣差异与等待期内摊销的成本费用之间的差异形成的递延所得税资产转回 24.40 万元。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	11,143,500.00		10,557,000.00	586,500.00
合计	11,143,500.00		10,557,000.00	586,500.00

其他说明：

库存股期末余额较期初余额减少 1,055.70 万元，主要系因首次授予的限制性股票的年度业绩考核目标达成，可解除限售的限制性股票及预留的限制性股票共计 270.00 万股，相应冲减限制性股票回购义务 1,055.70 万元影响所致。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,820,454.38			43,820,454.38
合计	43,820,454.38			43,820,454.38

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-823,127,782.57	-889,059,733.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,145.46	
调整后期初未分配利润	-823,125,637.11	-889,059,733.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,771,397.74	65,934,096.41
期末未分配利润	-740,354,239.37	-823,125,637.11

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,298,416,395.65	2,059,515,281.85	2,090,975,276.00	1,861,739,556.18
其他业务	41,948,443.36	27,615,229.67	42,286,664.03	30,108,992.87

合计	2,340,364,839.01	2,087,130,511.52	2,133,261,940.03	1,891,848,549.05
----	------------------	------------------	------------------	------------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
家电用复合材料	2,298,416,395.65	2,059,515,281.85					2,298,416,395.65	2,059,515,281.85
按经营地区分类								
其中：								
国内业务	1,859,775,876.95	1,657,850,035.74					1,859,775,876.95	1,657,850,035.74
出口业务	438,640,518.70	401,665,246.11					438,640,518.70	401,665,246.11
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
在某一时点确认收入	2,298,416,395.65						2,298,416,395.65	
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

(3) 履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。

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，本公司在服务结束的时点完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,513,973.13	2,737,619.87
房产税	2,740,782.58	2,368,373.69
土地使用税	2,125,221.42	993,707.43
印花税	1,130,615.24	793,838.70
教育费附加及地方教育费附加	1,080,428.19	1,852,798.08
水利建设基金	761,998.85	616,640.08
其他	14,164.28	14,441.07
合计	9,367,183.69	9,377,418.92

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资类费用	11,722,373.89	9,740,603.24
业务招待费	14,925,550.49	10,156,965.59
折旧费及摊销费	5,467,588.71	5,112,442.07
办公费	2,958,447.20	2,566,777.14
环保绿化费	2,567,202.64	3,169,469.93
差旅费	2,307,905.08	1,008,400.28
股份支付费用	2,063,279.11	6,671,183.33
中介服务费	1,240,566.05	1,398,277.14
租赁费及物业管理费	561,282.31	515,320.89
其他	4,247,235.58	2,092,591.89
合计	48,061,431.06	42,432,031.50

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资类费用	5,871,983.18	4,636,639.41
办公费及其他	2,497,948.22	1,147,093.44
差旅费	738,784.42	378,538.30
股份支付费用	579,330.84	1,394,736.64
折旧费	138,010.32	80,461.76
合计	9,826,056.98	7,637,469.55

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	38,864,525.77	42,568,434.63
职工薪酬	26,852,349.70	21,626,696.03
设备调试费	3,172,025.75	1,460,066.12
折旧摊销费	6,434,536.49	1,006,661.45
其他	4,223,138.46	2,408,593.09
合计	79,546,576.17	69,070,451.32

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,468,802.82	26,998,710.19
其中：租赁负债利息支出	508,206.73	647,931.04
减：利息收入	2,708,079.44	1,716,030.59
利息净支出	13,760,723.38	25,282,679.60
汇兑损益	-5,411,413.24	-14,625,270.12
银行手续费	581,996.37	439,540.06
合计	8,931,306.51	11,096,949.54

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,458,002.46	880,000.00
其中：与递延收益相关的政府补助	898,750.00	880,000.00
与递延收益相关的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	559,252.46	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,946,456.36	
其中：个税扣缴税款手续费	11,215.48	
进项税加计抵减	3,935,240.88	
合计	5,404,458.82	880,000.00

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-171,472.95
合计		-171,472.95

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额较上期增长 17.15 万元，主要系本期未购买交易性金融资产影响所致。

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		192,526.03
远期结汇收益		-17,414,829.00
票据贴现终止确认收益	-591,879.87	-308,222.00
合计	-591,879.87	-17,530,524.97

其他说明：

公司投资收益本期发生额较上期发生额增长 1,693.86 万元，主要系上期远期结汇投资损失较大所致。

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,932,925.67	2,018,454.76
应收账款坏账损失	1,264,189.67	-1,182,864.23
其他应收款坏账损失	677,240.26	-1,126,333.99
合计	7,874,355.60	-290,743.46

其他说明：

信用减值损失本期发生额较上期增长 816.51 万元，主要系应收商业承兑汇票减少所致。

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,654,752.75	-3,785,373.25
合计	-12,654,752.75	-3,785,373.25

其他说明：

资产减值损失本期较上期增长 234.31%，主要系库存商品、原材料跌价损失增加所致。

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		-1,302.56
其中：固定资产		-1,302.56
合计		-1,302.56

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,357,148.00	1,426,150.22	1,357,148.00
非流动资产毁损报废利得	5,736.44		5,736.44
罚款及赔款	72,770.00	410,644.92	72,770.00
无需支付的负债	327,291.00	211,958.08	327,291.00
其他	51,572.39	221,784.23	51,572.39
合计	1,814,517.83	2,270,537.45	1,814,517.83

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	459,000.00	120,000.00	459,000.00
罚款滞纳金	2,902,440.66	2,902,399.26	2,902,440.66

非流动资产毁损报废损失	226,864.02		226,864.02
其他	50,069.36	8,484.00	50,069.36
合计	3,638,374.04	3,030,883.26	3,638,374.04

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,114,563.41	14,033,904.22
递延所得税费用	-175,862.48	171,306.52
合计	12,938,700.93	14,205,210.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	95,710,098.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,927,524.67
子公司适用不同税率的影响	-10,670,245.05
调整以前期间所得税的影响	-1,404,739.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,878,781.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,727,212.63
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	4,486,768.75
研发费用加计扣除	-2,628,601.63
股份支付影响	-923,575.00
所得税费用	12,938,700.93

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金、定期存款质押及履约保证金	37,669,646.00	53,251,660.60
收到的利息收入	2,658,744.17	1,716,030.59
政府补助	2,216,400.46	1,426,150.22
其他	114,339.08	857,780.67
合计	42,659,129.71	57,251,622.08

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金、定期存单质押及履	83,556,639.86	37,669,646.00

约保证金		
期间费用	32,427,508.50	26,522,160.51
其他	2,200,216.16	1,509,982.33
合计	118,184,364.52	65,701,788.84

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,560,837.36	40,329,837.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,897,836.39	
合计	28,458,673.75	40,329,837.19

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	2,194,698.36	2,142,936.61
合计	2,194,698.36	2,142,936.61

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款-本金	57,000,000.00	154,236,083.35	22,916.65	122,759,000.00		88,500,000.00
长期借款（含一年内到期的非流动负债）-本金	340,000,000.00	200,000,000.00		340,000,000.00		200,000,000.00
短期借款、长期借款利息	701,000.00		16,083,198.39	16,565,934.50		218,263.89
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	13,463,385.69			2,194,698.36	88,614.27	11,180,073.06
合计	411,164,385.69	354,236,083.35	16,106,115.04	481,519,632.86	88,614.27	299,898,336.95

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	82,771,397.74	65,934,096.41
加：资产减值准备	12,654,752.75	3,785,373.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,782,256.94	21,147,077.82
使用权资产折旧	1,865,396.98	2,159,858.35
无形资产摊销	1,502,995.65	1,014,963.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,302.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	221,127.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		171,472.95
财务费用（收益以“-”号填列）	12,876,583.97	12,373,440.07
投资损失（收益以“-”号填列）		17,530,524.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	379,313.62	569,665.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-555,176.10	-398,358.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,162,141.72	80,660,823.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,393,625.36	9,208,624.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	282,145,527.31	-35,739,020.85
其他	-4,612,630.60	10,572,443.46
经营活动产生的现金流量净额	238,475,778.76	188,992,286.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	262,976,686.04	176,334,614.88
减：现金的期初余额	176,334,614.88	200,835,544.71
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	86,642,071.16	-24,500,929.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,967,600.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	69,763.61
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	12,897,836.39

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	262,976,686.04	176,334,614.88
其中：库存现金	17,634.30	6,013.71
可随时用于支付的银行存款	262,959,051.74	176,328,601.17
三、期末现金及现金等价物余额	262,976,686.04	176,334,614.88

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,901,228.38	7.0827	55,962,030.25
欧元	8,983.08	7.8592	70,599.82
港币			
应收账款			
其中：美元	13,483,865.31	7.0827	95,502,172.83
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	508,206.73
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	2,194,698.36
售后租回交易产生的相关损益	-

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	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
出租厂房	14,765,083.87	0.00
合计	14,765,083.87	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额

第一年	8,766,507.96	
第二年	9,029,385.06	
第三年	9,292,262.16	
第四年	9,292,262.16	
第五年	9,292,262.16	
五年后未折现租赁收款总额	4,646,131.08	

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	38,864,525.77	42,568,434.63
职工薪酬	26,852,349.70	21,626,696.03
折旧摊销费	6,434,536.49	1,006,661.45
设备调试费	3,172,025.75	1,460,066.12
其他	4,223,138.46	2,408,593.09
合计	79,546,576.17	69,070,451.32
其中：费用化研发支出	79,546,576.17	69,070,451.32

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 其他原因的合并范围变动

2023 年 10 月，苏州禾盛新型材料股份有限公司设立全资子公司苏州禾润盛新材料有限公司（以下简称“禾润盛”），截至 2023 年 12 月 31 日，禾润盛尚未开展经营。

2023 年 5 月，公司召开第六届董事会第九次会议及 2023 年 6 月 5 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司收购合肥和荣复合材料股份有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，同意合肥禾盛以人民币 1,296.76 万元收购合肥和荣复合材料股份有限公司 100% 股权的事项。2023 年 7 月 10 日，合肥和荣已办理完毕股权收购相关的工商变更登记手续。合肥禾盛收购合肥和荣时，合肥和荣原有业务处于停滞状态，营业收入主要来自出租厂房的租金收入，核心资产为土地和厂房，无其他资产和人员，合肥和荣拥有的资产不构成业务，故合肥禾盛收购合肥和荣不构成企业合并。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏州兴禾源复合材料有限公司	439,360,932.00	苏州	苏州	生产企业	99.09%	0.91%	设立
合肥禾盛新型材料有限公司	261,192,300.00	合肥	合肥	生产企业	100.00%		设立
合肥和荣复合材料有限公司	30,000,000.00	合肥	合肥	生产企业		100.00%	购买
苏州禾润盛新材料有限公司	50,000,000.00	苏州	苏州	科技推广和应用服务业	95.00%	5.00%	设立
深圳市中科创资本投资有限公司		深圳	深圳	投资管理	100.00%		设立
深圳市中科创新型材料科技有限公司		深圳	深圳	投资管理	100.00%		设立
深圳市中科创商业保理有限公司		深圳	深圳	商业保理		100.00%	设立
深圳市中科创价值投资有限公司		深圳	深圳	资本市场服务		100.00%	设立
深圳市禾盛生态供应链有限公司		深圳	深圳	供应链		100.00%	设立

单位：元

2、其他

上述子公司中，深圳市中科创资本投资有限公司、深圳市中科创价值投资有限公司、深圳市禾盛生态供应链有限公司营业执照已于 2023 年 5 月 26 日被吊销；深圳市中科创商业保理有限公司 2023 年 12 月已被停业；深圳市中科创新型材料科技有限公司已被除名。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

递延收益	1,873,333.33	300,000.00		898,750.00		1,274,583.33	与资产相关
合计	1,873,333.33	300,000.00		898,750.00		1,274,583.33	——

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,458,002.46	880,000.00
营业外收入	1,357,148.00	1,426,150.22
合计	2,815,150.46	2,306,150.22

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司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。

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本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。本公司没有提供任何其他可能令本公

司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 57.80%（比较期：60.56%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.15%（比较：67.92%）。

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	88,557,152.78	-	-	-
应付票据	481,994,670.00	-	-	-
应付账款	203,822,339.77	-	-	-
其他应付款	37,312,443.65	-	-	-
一年内到期的非流动负债	11,898,876.16	-	-	-
租赁负债	-	1,885,079.11	2,040,772.02	5,516,456.88
长期借款	-	20,000,000.00	170,000,000.00	-
合计	823,585,482.36	21,885,079.11	172,040,772.02	5,516,456.88

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	57,077,666.67	-	-	-
应付票据	179,862,660.00	-	-	-
应付账款	261,172,504.87	-	-	-
其他应付款	29,063,662.81	-	-	-
一年内到期的非流动负债	27,587,885.25	-	-	-
租赁负债	-	2,056,526.13	1,885,079.11	7,557,228.53
长期借款	-	315,000,000.00	-	-
合计	554,764,379.60	317,056,526.13	1,885,079.11	7,557,228.53

市场风险

（1）外汇风险

本公司存在一定的以外币结算的交易，公司尽可能将外币收入与支出相匹配，财务部门负责监控公司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。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币

金融负债折算成人民币的金额列示详见本“53 外币货币性项目”。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	7,901,228.38	55,962,030.25	8,983.08	70,599.82
应收账款	13,483,865.31	95,502,172.83	-	-

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	5,254,201.41	36,593,411.14	169,151.35	1,255,593.56
应收账款	9,814,563.94	68,354,512.02	-	-

本公司持续监控公司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；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 128.80 万元。

(2) 利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 22.74 万元。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	2023 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	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	97,423,170.75	97,423,170.75

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

3、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

无

4、持续和非持续第三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

公司应收款项融资公允价值与账面价值相近，采用账面价值作为其公允价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期借款等。

十四、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司股东赵东明先生及其一致行动人蒋学元先生、赵茜菁女士、苏州和兴昌商贸有限公司及赵福明先生合计持有公司 58,844,166 股股份，占公司总股本的 23.72%。赵东明先生为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州和兴昌商贸有限公司	公司实际控制人控制的公司

苏州禾润昌新材料有限公司	公司实际控制人控制的公司
苏州禾昌聚合材料股份有限公司	公司实际控制人控制的公司
张兴元	与赵东明具有亲属关系

其他说明：

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州禾润昌新材料有限公司	固定资产	228,141.59		否	-
苏州禾昌聚合材料股份有限公司	固定资产	-		否	164,159.29

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
苏州和兴昌商贸有限公司	办公楼					2,194,698.36	2,132,584.38	508,206.73	607,582.89		

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,387,848.40	2,143,000.00

(4) 购买合肥和荣复合材料有限公司股权

公司全资子公司合肥禾盛新型材料有限公司以现金收购合肥和荣复合材料有限公司 100% 股权，总交易对价为人民币 1,296.76 万元。因合肥和荣控股股东张兴元先生与禾盛新材实际控制人赵东明先生具有亲属关系，按照实质重于形式原则，该交易属于关联交易。张兴元持有合肥和荣 58.00% 的股权，对应交易对价为 7,521,208.00 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	苏州和兴昌商贸有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	280,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	苏州和兴昌商贸有限公司	4,900,000.00	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工					2,700,000.00	10,557,000.00		
合计					2,700,000.00	10,557,000.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2021年8月20日，公司召开第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意授予67名激励对象510.00万股限制性股票，授予价格为每股3.91元。

2022年7月1日，公司召开第六届董事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意授予10名激励对象30.00万股限制性股票，授予价格为每股3.91元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	根据激励对象人数、限制性股票的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,676,548.76
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,261,725.00

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	3,261,725.00	
合计	3,261,725.00	

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼情况

2019 年 11 月 13 日至 14 日，公司对部分商业保理客户及相关单位向深圳市中级人民法院提起诉讼，并收到深圳市中级人民法院（2019）粤 03 民初 4451 号、（2019）粤 03 民初 4452 号、（2019）粤 03 民初 4453 号、（2019）粤 03 民初 4466 号、（2019）粤 03 民初 4467 号、（2019）粤 03 民初 4468 号、（2019）粤 03 民初 4469 号、（2019）粤 03 民初 4470 号、（2019）粤 03 民初 4471 号、（2019）粤 03 民初 4472 号、（2019）粤 03 民初 4473 号、（2019）粤 03 民初 4474 号、（2019）粤 03 民初 4475 号、（2019）粤 03 民初 4476 号受理案件通知书。公司要求上述被告支付保理款本金、溢价款及利息约人民币 117,134.26 万元。

2019 年 12 月 2 日至 3 日，公司对部分商业保理客户及相关单位向深圳市福田区人民法院提起诉讼，并收到深圳市福田区人民法院（2019）粤 0304 民初 53860 号、（2019）粤 0304 民初 53861 号、（2019）粤 0304 民初 53862 号、（2019）粤 0304 民初 53863 号、（2019）粤 0304 民初 53889 号、（2019）粤 0304 民初 53890 号、（2019）粤 0304 民初 53891 号受理案件通知书。公司要求上述被告支付保理款本金、溢价款及利息约人民币 13,288.06 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，上述案件均已开庭审理，其中案号 3860、3861、3862、3863、3889、3890、3891 案件已判决，判被告方支付保理融资款本金及利息 11,078.67 万元。公司申请强制执行，并收到广东省深圳市福田区人民法院出具的（2023）粤 0304 执 8515 号之一、（2023）粤 0304 执 10005 号之一、（2023）粤 0304 执 10006 号之一、（2023）粤 0304 执 10007 号之一、（2023）粤 0304 执 10008 号之一、（2023）粤 0304 执 10009 号之一、（2023）粤 0304 执 10010 号之一执行裁定书。根据执行裁定书记载，强制执行可收回金额约为人民币 574.47 万元。

案号 4451、4452、4453、4466、4467、4468、4469、4470、4471、4472、4473、4474、4475、4476 已裁定，公司起诉被驳回。依据民事裁定书所述，中科创公司向保理所转款项可能来源于被非法吸收的公众存款，不能排除存在洗钱行为，具有经济犯罪嫌疑，故本案不属于经济纠纷案件，依据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十一条的规定，本案应当驳回起诉，将有关材料移送公安机关处理。因此，依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第三百三十条规定，裁定如下：驳回原告深圳市中科创商业保理有限公司的起诉。上述保理款及利息已经全额计提减值准备。

截至 2024 年 3 月 20 日，由于深圳市中科创商业保理有限公司银行账户处于冻结状态，公司尚未收到执行回款。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收保理款本息余额合计 85,943.15 万元，已计提坏账准备 85,303.48 万元，账面净值 639.67 万元。

(2) 担保情况

公司对全资子公司兴禾源向银行申请综合授信提供担保，担保最高额度为 70,950.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，实际担保余额 33,520.20 万元。公司全资子公司合肥禾盛对全资子公司兴禾源向银行申请综合授信提供担保，担保最高额度为 19,500.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，实际担保余额 10,000.00 万元。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 3 月 14 日，公司与上海超盘企业管理合伙企业(有限合伙)发起成立上海海曦技术有限公司。上海海曦技术有限公司注册资本 2,000.00 万元，公司持有 60.00% 股份，上海超盘企业管理合伙企业(有限合伙)持有 40.00% 股份。

由于公司 2023 年度可供利润分配利润为负，公司 2023 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

截止 2024 年 3 月 18 日，除上述事项外，无其他需要披露的重大事项。

十八、其他重要事项

1. 公司子公司银行账户及资料被司法冻结、扣押

中科创保理银行账户于 2018 年 12 月 26 日被司法冻结，相关证照、公章、账册等资料被扣押；中科创资本、中科创价值投资、禾盛生态供应链、深圳中科创材料及中科创国际存放在中科创保理办公场所的相关证照、公章、账册等资料被一并扣押，导致该等子公司未冻结账户也无法正常使用。根据 2019 年 1 月 9 日公司第四届董事会第三十一次会议决议，中

创保理暂停开展新业务，未来将根据资产解冻、被扣押资料返还的进展及国家政策的情况再决定开展新业务时间。

2019年4月10日，深圳市公安局发布情况通报：经检察机关批准，公司实际控制人张伟以组织、领导、参加黑社会性质组织罪，以及非法拘禁罪、寻衅滋事罪、敲诈勒索罪、虚假诉讼罪、诈骗罪、非法持有枪支弹药罪等被执行逮捕。

2020年9月，深圳市检察院以组织、领导、参加黑社会性质组织罪、非法吸收公众存款罪、强迫交易罪、故意伤害罪、非法拘禁罪、诈骗罪、敲诈勒索罪、聚众斗殴罪、寻衅滋事罪、容留他人吸毒罪、行贿罪对公司实际控制人张伟提起公诉。

2021年5月，广东省深圳市中级人民法院《刑事判决书》(2020)粤03刑初487号判决如下：1、被告人张伟犯组织、领导黑社会性质组织罪，判处有期徒刑十年，并处没收个人全部财产；犯非法吸收公众存款罪，判处有期徒刑九年，并处罚金人民币50万元；犯强迫交易罪，判处有期徒刑五年，并处罚金人民币50万元；犯故意伤害罪，判处有期徒刑六个月；犯非法拘禁罪，判处有期徒刑二年六个月；犯诈骗罪，判处无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处罚金人民币500万元；犯敲诈勒索罪，判处有期徒刑十五年，并处罚金人民币500万元；犯聚众斗殴罪，判处有期徒刑三年；犯寻衅滋事罪，判处有期徒刑七年，并处罚金人民币50万元；犯容留他人吸毒罪，判处有期徒刑二年，并处罚金人民币2万元；犯行贿罪，判处有期徒刑五年，并处罚金人民币65万元。数罪并罚，决定执行无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处没收个人全部财产，罚金人民币1217万元。2、由公安机关依法继续追缴被告人张伟在本案强迫交易、敲诈勒索、诈骗等犯罪中的违法所得，对相关被害人所造成的直接经济损失，由被告人张伟依法退赔；依法继续追缴被告人张伟因非法吸收公众存款等犯罪的违法所得，以及用于本案“套路贷”犯罪的本金并在依法赔偿被害人损失后予以没收；依法继续追缴被告人张伟组织、领导的黑社会性质组织和被告人张伟本人因黑社会性质组织犯罪活动所聚敛的财物及其收益。3、对于扣押在案被告人张伟的手机等作案工具，依法予以没收；对于已查封、冻结、扣押在案的属于被告人张伟所有的财产，依法全部予以没收。

2021年11月，广东省高级人民法院《刑事裁定书》(2021)粤刑终939号裁定如下：原审判决认定事实清楚，证据确实、充分，定罪准确，量刑适当。审判程序合法。各上诉人、上诉单位及其辩护人提出的上诉理由、辩护意见及相关申请均不成立，不予采纳。依照《中华人民共和国刑事诉讼法》第二百三十六条第一款第（一）项的规定，裁定如下：驳回上诉，维持原判。本裁定为终审裁定。

截至2024年3月18日，上述被冻结或扣押的资料尚未解除冻结并归还。

2. 公司子公司款项被法院划转

2023年6月13日，广东省深圳市人民法院划扣公司子公司深圳市中科创商业保理有限公司6,032,665.42元，划扣依据为广东省深圳市人民检察院2020年9月15日出具的《涉案财产处理意见书》：公司前实际控制人张伟持有中科创保理公司32%的股权，中科创保理公司账户中的资产属于张伟的个人财产，进行没收。

截至2024年3月18日，公司已依法向深圳市人民法院提起行政复议。

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以业务板块不同为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

I. 家电复合材料板块；

II. 投资及商业保理板块；

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

2023年度/2023年12月31日	家电复合材料	投资及商业保理	抵销	合计
--------------------	--------	---------	----	----

2023 年度/2023 年 12 月 31 日	家电复合材料	投资及商业保理	抵销	合计
营业收入	2,340,364,839.01	-	-	2,340,364,839.01
营业成本	2,087,130,511.52	-	-	2,087,130,511.52
资产总额	2,391,233,279.85	18,893,815.11	-644,366,326.96	1,765,760,768.00
负债总额	1,030,100,219.63	673,985,247.96	-644,366,326.96	1,059,719,140.63

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,109,883.06	10,114,307.71
1 至 2 年	148,758.51	
2 至 3 年		29,631.90
3 年以上	9,170,993.51	9,161,361.61
3 至 4 年	29,631.90	40,238.45
4 至 5 年	9,141,361.61	9,121,123.16
合计	22,429,635.08	19,305,301.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,429,635.08	100.00%	9,832,473.94	43.84%	12,597,161.14	19,305,301.22	100.00%	9,663,895.04	50.06%	9,641,406.18
其中：										
1. 应收销售货款	22,429,635.08	100.00%	9,832,473.94	43.84%	12,597,161.14	19,305,301.22	100.00%	9,663,895.04	50.06%	9,641,406.18
合计	22,429,635.08	100.00%	9,832,473.94	43.84%	12,597,161.14	19,305,301.22	100.00%	9,663,895.04	50.06%	9,641,406.18

按组合计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,109,883.06	655,494.15	5.00%
1-2 年	148,758.51	14,875.85	10.00%
2-3 年			
3-4 年	29,631.90	20,742.33	70.00%
4 年以上	9,141,361.61	9,141,361.61	100.00%
合计	22,429,635.08	9,832,473.94	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	9,663,895.04	168,578.90				9,832,473.94
合计	9,663,895.04	168,578.90				9,832,473.94

峰 (4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州耀天环保科技有限公司	9,719,029.72		9,719,029.72	43.33%	485,951.49
苏州方元管业有限公司	3,363,661.29		3,363,661.29	15.00%	168,183.06
合肥晶弘电器有限公司	1,459,109.98		1,459,109.98	6.51%	1,459,109.98
美国三洋 SANYO EANDE CORPORATION USA	815,100.77		815,100.77	3.63%	741,193.68
西安长岭冰箱股份有限公司	676,086.14		676,086.14	3.01%	676,086.14
合计	16,032,987.90		16,032,987.90	71.48%	3,530,524.35

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,451.43	193,059.49
合计	93,451.43	193,059.49

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	577,490.00	606,258.91
备用金	13,033.00	
往来款	644,366,326.96	644,366,326.96
其他款项	49,369.93	142,453.95
合计	645,006,219.89	645,115,039.82

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,369.93	51,485.13
2 至 3 年		1.80
3 年以上	644,907,849.96	645,063,552.89
3 至 4 年		480,490.00
4 至 5 年	644,907,849.96	644,583,062.89
合计	645,006,219.89	645,115,039.82

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	639,892.93		644,366,326.96	645,006,219.89
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	546,441.50		644,366,326.96	644,912,768.46
2023 年 12 月 31 日余额	93,451.43		0.00	93,451.43

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	639,892.93	85.40	546,441.50	93,451.43	—
1.合并范围内其他应收款	-	-	-	-	—
2.其他第三方其他应收款	639,892.93	85.40	546,441.50	93,451.43	预期信用损失
合计	639,892.93	85.40	546,441.50	93,451.43	—

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	644,366,326.96	100.00	644,366,326.96	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
1.合并范围内其他应收款	-	-	-	-	—
2.其他第三方其他应收款	-	-	-	-	—
合计	644,366,326.96	100.00	644,366,326.96	-	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	644,366,326.96					644,366,326.96
组合计提	555,653.37	-9,211.87				546,441.50
合计	644,921,980.33	-9,211.87				644,912,768.46

5) 本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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

深圳市中科创商业保理有限公司	内部往来	444,217,326.95	2年以上	68.87%	444,217,326.95
深圳市中科创资本投资有限公司	内部往来	200,149,000.01	4年以上	31.03%	200,149,000.01
苏州工业园区和昌电器有限公司	保证金	400,000.00	4年以上	0.06%	400,000.00
苏州恒宇广场商业管理有限公司	保证金	80,490.00	4年以上	0.01%	80,490.00
合肥美菱电器股份有限公司	保证金	50,000.00	4年以上	0.01%	50,000.00
合计		644,896,816.96		99.98%	644,896,816.96

7) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	844,247,032.00	135,000,000.00	709,247,032.00	841,952,640.30	135,000,000.00	706,952,640.30
合计	844,247,032.00	135,000,000.00	709,247,032.00	841,952,640.30	135,000,000.00	706,952,640.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
合肥禾盛	266,326,235.00	1,092,565	-	267,418,800.00	-	-
兴禾源	440,626,405.30	1,201,826.7	-	441,828,232.00	-	-
中科创资本	135,000,000.00	-	-	135,000,000.00	-	135,000,000.00
合计	841,952,640.30	2,294,391.70	-	844,247,032.00	-	135,000,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	28,700,518.86	11,793,284.49	29,896,603.53	11,783,006.82
合计	28,700,518.86	11,793,284.49	29,896,603.53	11,783,006.82

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	199,090,000.00	
合计	199,090,000.00	

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-221,127.58	
计入当期损益的政府补助（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）	1,916,400.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,744,712.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,959,876.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,215.48	
减：所得税影响额	246,711.13	
合计	4,244,612.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.59%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.95%	0.32	0.32

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

苏州禾盛新型材料股份有限公司

2024 年 3 月 20 日