



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 . 江苏 . 无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024] A183 号

江阴海达橡塑股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江阴海达橡塑股份有限公司（以下简称海达股份公司）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，公允反映了海达股份公司 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，我们独立于海达股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

截至2023年12月31日，如海达股份公司合并财务报表附注五、3所述，海达股份公司应收账款余额为1,568,413,436.90元，坏账准备金额为163,111,463.37元。由于海达股份公司应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对海达股份公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）复核海达股份公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性；

（3）获取海达股份公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

（4）通过分析海达股份公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及替代测试程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（二）商誉减值

1、事项描述

截止2023年12月31日，如海达股份公司合并财务报表附注五、16所述，海达股份公司商誉账面原值为203,274,056.16元，商誉减值准备金额为38,466,781.31元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层对商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。由于海达股份公司商誉金额重大且商誉减值的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对海达股份公司商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；

（2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

- (3) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；
- (4) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；
- (5) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- (6) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。
- (7) 考虑在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

海达股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海达股份公司2023年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，管理层负责评估海达股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海达股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海达股份公司的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就海达股份公司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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 华可天
(项目合伙人)

中国注册会计师 李倩怡

中国·无锡

2024年3月28日



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：江阴海达橡塑股份有限公司

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 | 136,762,962.35 | 205,824,294.26 |
| 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 | 132,027,702.27 | 75,255,595.96 |
| 应收账款 | 1,405,301,973.53 | 1,250,961,477.59 |
| 应收款项融资 | 140,714,103.73 | 144,415,476.99 |
| 预付款项 | 25,783,073.90 | 21,181,840.59 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 12,272,982.07 | 15,957,412.60 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 488,168,010.10 | 470,467,375.45 |
| 合同资产 | 134,194,406.13 | 116,234,855.43 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 24,119,102.56 | 5,754,550.48 |
| 流动资产合计 | 2,499,344,316.64 | 2,306,052,879.35 |
| 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 | 7,103,761.69 | 7,587,028.30 |
| 其他权益工具投资 | 73,300.00 | 73,300.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |



| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 754,941,450.32 | 634,029,029.66 |
| 在建工程 | 15,450,250.51 | 70,312,676.30 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 5,636,007.79 | 7,883,979.66 |
| 无形资产 | 95,640,807.60 | 97,115,165.18 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 164,807,274.85 | 167,636,040.92 |
| 长期待摊费用 | | 37,119.97 |
| 递延所得税资产 | 32,743,921.94 | 25,965,740.98 |
| 其他非流动资产 | 23,394,517.94 | 14,521,569.88 |
| 非流动资产合计 | 1,099,791,292.64 | 1,025,161,650.85 |
| 资产总计 | 3,599,135,609.28 | 3,331,214,530.20 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 254,230,458.33 | 275,891,958.33 |
| 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 | 124,605,170.79 | 147,298,185.89 |
| 应付账款 | 719,227,549.90 | 590,238,596.82 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 25,647,136.97 | 21,334,288.40 |
| 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 | 52,197,091.03 | 45,620,894.84 |
| 应交税费 | 26,324,180.64 | 15,056,820.77 |
| 其他应付款 | 3,037,368.42 | 1,808,807.31 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 1,791,879.01 | |
| 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 | 49,303,025.31 | 7,414,605.85 |
| 其他流动负债 | 39,210,374.75 | 23,956,472.21 |
| 流动负债合计 | 1,293,782,356.14 | 1,128,620,630.42 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 48,000,000.00 | 66,170,821.83 |
| 应付债券 | | |



| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 2,519,704.52 | 4,389,811.95 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 25,540,293.09 | 25,138,060.54 |
| 递延所得税负债 | 5,530,742.59 | 5,920,044.81 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 81,590,740.20 | 101,618,739.13 |
| 负债合计 | 1,375,373,096.34 | 1,230,239,369.55 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 601,234,191.00 | 601,234,191.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 362,544,130.26 | 362,544,130.26 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 158,696,862.89 | 144,101,857.94 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,065,550,245.46 | 956,978,246.51 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,188,025,429.61 | 2,064,858,425.71 |
| 少数股东权益 | 35,737,083.33 | 36,116,734.94 |
| 所有者权益合计 | 2,223,762,512.94 | 2,100,975,160.65 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,599,135,609.28 | 3,331,214,530.20 |

法定代表人：钱振宇 主管会计工作负责人：华平 会计机构负责人：朱建娟

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 | 75,814,348.84 | 127,010,135.98 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 131,010,318.60 | 72,359,781.40 |
| 应收账款 | 1,278,807,919.38 | 1,019,591,720.39 |
| 应收款项融资 | 110,926,077.58 | 131,200,071.73 |
| 预付款项 | 12,857,518.98 | 9,251,456.56 |
| 其他应收款 | 64,188,092.73 | 58,884,605.90 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 5,375,637.04 | |
| 存货 | 326,479,517.49 | 380,314,903.55 |
| 合同资产 | 134,194,406.13 | 116,234,855.43 |



| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | 1,760,214.87 |
| 流动资产合计 | 2,134,278,199.73 | 1,916,607,745.81 |
| 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 | 656,870,865.74 | 627,354,132.35 |
| 其他权益工具投资 | 73,300.00 | 73,300.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 351,829,075.21 | 408,536,992.31 |
| 在建工程 | 5,503,552.59 | 7,525,797.25 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 14,731,961.30 | 14,393,243.22 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 27,394,634.51 | 20,697,245.44 |
| 其他非流动资产 | 19,749,717.94 | 12,348,729.88 |
| 非流动资产合计 | 1,076,153,107.29 | 1,090,929,440.45 |
| 资产总计 | 3,210,431,307.02 | 3,007,537,186.26 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 182,171,875.00 | 191,806,708.33 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 121,525,762.87 | 143,626,635.57 |
| 应付账款 | 603,316,769.55 | 550,534,171.00 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 25,454,617.20 | 20,496,140.74 |
| 应付职工薪酬 | 34,881,786.71 | 35,871,064.16 |
| 应交税费 | 19,699,642.84 | 1,183,787.74 |
| 其他应付款 | 4,784,508.31 | 3,350,979.00 |
| 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 | 16,549,194.44 | 4,504,950.00 |
| 其他流动负债 | 39,187,082.81 | 23,854,094.23 |
| 流动负债合计 | 1,047,571,239.73 | 975,228,530.77 |



| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 36,000,000.00 | 40,544,550.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 12,870,952.33 | 11,700,356.21 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 48,870,952.33 | 52,244,906.21 |
| 负债合计 | 1,096,442,192.06 | 1,027,473,436.98 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 601,234,191.00 | 601,234,191.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 366,428,154.33 | 366,428,154.33 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 158,696,862.89 | 144,101,857.94 |
| 未分配利润 | 987,629,906.74 | 868,299,546.01 |
| 所有者权益合计 | 2,113,989,114.96 | 1,980,063,749.28 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,210,431,307.02 | 3,007,537,186.26 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,735,132,950.16 | 2,629,966,180.92 |
| 其中：营业收入 | 2,735,132,950.16 | 2,629,966,180.92 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 2,540,519,429.76 | 2,471,080,177.58 |
| 其中：营业成本 | 2,240,041,358.38 | 2,191,964,917.41 |
| 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 | 15,835,745.34 | 14,320,373.16 |
| 销售费用 | 91,364,484.56 | 68,569,364.69 |
| 管理费用 | 78,815,236.88 | 78,622,085.61 |
| 研发费用 | 104,744,169.37 | 109,738,111.11 |
| 财务费用 | 9,718,435.23 | 7,865,325.60 |
| 其中：利息费用 | 11,990,077.47 | 12,560,462.71 |
| 利息收入 | 1,007,009.92 | 1,218,214.78 |
| 加：其他收益 | 18,643,916.46 | 8,970,135.30 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 41,033.39 | -683,603.27 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -4,581.42 | -757,803.27 |
| 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） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -45,867,395.97 | -26,791,564.84 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -5,475,460.90 | -17,493,144.65 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 446,955.88 | 31,800.15 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 162,402,569.26 | 122,919,626.03 |
| 加：营业外收入 | 425,923.47 | 894,273.93 |
| 减：营业外支出 | 1,607,657.58 | 2,439,518.08 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 161,220,835.15 | 121,374,381.88 |
| 减：所得税费用 | 22,218,981.34 | 14,067,666.62 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 139,001,853.81 | 107,306,715.26 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 139,001,853.81 | 107,306,715.26 |
| 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 | 135,311,146.32 | 103,089,545.90 |
| 2. 少数股东损益 | 3,690,707.49 | 4,217,169.36 |
| 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 | 139,001,853.81 | 107,306,715.26 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 135,311,146.32 | 103,089,545.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 3,690,707.49 | 4,217,169.36 |
| 八、每股收益 | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.23 | 0.17 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.23 | 0.17 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：钱振宇 主管会计工作负责人：华平 会计机构负责人：朱建娟

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 2,138,070,642.30 | 1,898,906,291.23 |
| 减：营业成本 | 1,734,608,022.68 | 1,568,999,016.54 |
| 税金及附加 | 11,482,898.41 | 9,357,588.80 |
| 销售费用 | 80,192,703.17 | 52,303,379.57 |
| 管理费用 | 48,131,395.73 | 45,633,339.37 |
| 研发费用 | 73,055,737.07 | 79,880,671.79 |
| 财务费用 | 5,901,549.95 | 5,781,121.05 |
| 其中：利息费用 | 7,529,201.91 | 7,767,353.26 |
| 利息收入 | 854,824.16 | 849,456.07 |
| 加：其他收益 | 10,993,337.50 | 3,060,084.08 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 14,371,312.65 | 14,303,224.99 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -4,581.42 | -757,803.27 |
| 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) | -45,332,130.59 | -25,617,008.48 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -1,586,761.13 | -13,849,372.22 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 15,526.21 | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | 163,159,619.93 | 114,848,102.48 |
| 加:营业外收入 | 195,272.35 | 884,974.33 |
| 减:营业外支出 | 1,427,390.72 | 1,707,875.34 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 161,927,501.56 | 114,025,201.47 |
| 减:所得税费用 | 15,977,452.06 | 5,983,225.44 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | 145,950,049.50 | 108,041,976.03 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 145,950,049.50 | 108,041,976.03 |
| (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 | 145,950,049.50 | 108,041,976.03 |
| 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 | 2,026,617,764.99 | 2,072,772,638.21 |
| 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 | 8,574,281.64 | 6,923,761.52 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,512,605.12 | 7,443,614.83 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,044,704,651.75 | 2,087,140,014.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,212,771,998.11 | 1,357,619,632.07 |
| 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 | 389,899,489.30 | 365,124,404.14 |
| 支付的各项税费 | 109,722,049.62 | 96,096,281.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 170,128,632.64 | 152,816,107.16 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,882,522,169.67 | 1,971,656,425.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 162,182,482.08 | 115,483,589.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 524,300.00 | 4,150,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 74,200.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,565,381.08 | 744,898.23 |
| 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 | 2,089,681.08 | 4,969,098.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 162,819,117.88 | 139,666,898.00 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 162,819,117.88 | 139,666,898.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -160,729,436.80 | -134,697,799.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |



| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 379,400,000.00 | 480,600,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 379,400,000.00 | 480,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 376,850,000.00 | 428,140,005.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 25,622,217.63 | 34,368,033.30 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 2,238,660.55 | 7,039,917.07 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,800,308.18 | 3,112,920.09 |
| 筹资活动现金流出小计 | 405,272,525.81 | 465,620,958.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,872,525.81 | 14,979,041.61 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,324,541.58 | 2,196,642.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -23,094,938.95 | -2,038,526.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 139,304,093.73 | 141,342,620.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 116,209,154.78 | 139,304,093.73 |

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 | 1,425,587,009.42 | 1,392,404,258.50 |
| 收到的税费返还 | 1,761,450.12 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,306,147.99 | 2,978,897.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,432,654,607.53 | 1,395,383,156.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 801,450,578.41 | 851,916,171.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 274,481,145.28 | 289,521,176.16 |
| 支付的各项税费 | 77,847,986.70 | 66,532,160.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 132,192,755.64 | 113,110,625.62 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,285,972,466.03 | 1,321,080,133.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 146,682,141.50 | 74,303,022.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 524,300.00 | 4,150,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 8,954,642.22 | 15,733,868.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,481,059.15 | 172,705.31 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 11,960,001.37 | 20,056,573.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 107,783,227.07 | 73,258,848.00 |
| 投资支付的现金 | 30,000,000.00 | 53,400,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 12,125,267.68 |
| 投资活动现金流出小计 | 137,783,227.07 | 138,784,115.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -125,823,225.70 | -118,727,542.07 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |



| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 取得借款收到的现金 | 265,400,000.00 | 356,600,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 265,400,000.00 | 356,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 267,500,000.00 | 295,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,582,046.77 | 22,866,468.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,494,058.66 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 290,576,105.43 | 317,866,468.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,176,105.43 | 38,733,531.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 940,918.78 | 1,855,945.76 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -3,376,270.85 | -3,835,042.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 61,461,926.69 | 65,296,968.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 58,085,655.84 | 61,461,926.69 |

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 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 601,234,191.00 | | | | 362,544,130.26 | | | | 144,101,857.94 | | 957,140,405.58 | | 2,065,020.58 | 36,116,734.94 | 2,101,731.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -162,159.07 | | -162,159.07 | | -162,159.07 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 601,234,191.00 | | | | 362,544,130.26 | | | | 144,101,857.94 | | 956,978,246.51 | | 2,064,858.51 | 36,116,734.94 | 2,100,970.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号 | | | | | | | | | 14,595,004.95 | | 108,571,998.95 | | 123,167,003.90 | -379,651.61 | 122,787,352.29 |



| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 填列) | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 135,311,146.32 | | 135,311,146.32 | 3,690,707.49 | 139,001,853.81 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 14,595,004.95 | | -26,739,147.37 | | -12,144,142.2 | -4,070,359.10 | -16,214,501.52 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 14,595,004.95 | | -14,595,004.95 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者 | | | | | | | | | | -12,024.6 | | -12,024.6 | -4,030.53 | -16,055.2 |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------------|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (或 股东) 的分配 | | | | | | | | | | | 83.8 2 | | 83.8 2 | 9.56 | 23.3 8 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - 119, 458. 60 | | - 119, 458. 60 | - 39,8 19.5 4 | - 159, 278. 14 |
| (四) 所有者 权益内 部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈公 积转增 资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈公 积弥补 亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 综合收 益结转 留存收 益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) | | | | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 601,234,191.00 | | | | 362,544,130.26 | | | | 158,696,862.89 | | 1,065,550,245.46 | | 2,188,025,429.61 | 35,737,083.33 | 2,222,251,294.94 |

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 | 601,234,191.00 | | | | 362,544,130.26 | | | | 133,297,660.34 | | 879,893,999.48 | | 1,976,969,981.08 | 38,960,237.59 | 2,015,930,218.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 170,247.15 | 20,754.94 | 191,002.09 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 601,234,191.00 | | | | 362,544,130.26 | | | | 133,297,660.34 | | 879,723,752.33 | | 1,976,799,733.93 | 38,939,482.65 | 2,015,739,216.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号 | | | | | | | | | 10,804,197.60 | | 77,254,494.18 | | 88,058,691.78 | -2,822,747.71 | 85,235,944.07 |



| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 填列) | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 103,089,545.90 | | 103,089,545.90 | 4,217,169.36 | 107,306,715.26 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 10,804,197.60 | | -25,835,051.72 | | -15,030,854.12 | -7,039,917.07 | -22,070,771.19 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 10,804,197.60 | | -10,804,197.60 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者 | | | | | | | | | | -15,030,8 | | -15,030,8 | -7,039,91 | -22,070,7 |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------|--|-----------|------|-----------|
| (或 股东) 的分配 | | | | | | | | | | | 54.1 2 | | 54.1 2 | 7.07 | 71.1 9 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者 权益内 部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈 余公积 弥补亏 损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其 他综合 收益结 转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储 | | | | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|--|
| 备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 601,234,191.00 | | | | 362,544,130.26 | | | 144,101,857.94 | | 956,978,246.51 | | 2,064,858,425.71 | 36,116,734.94 | 2,100,975,160.65 | |

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 | 601,234,191.00 | | | | 366,428,154.33 | | | | 144,101,857.94 | 868,299,546.01 | | 1,980,063,749.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 601,234,191.00 | | | | 366,428,154.33 | | | | 144,101,857.94 | 868,299,546.01 | | 1,980,063,749.28 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“ ”号填列) | | | | | | | | | 14,595,004.95 | 119,330,360.73 | | 133,925,365.68 |



| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 145,950,049.50 | | 145,950,049.50 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | 14,595,004.95 | -26,619,688.77 | -12,024,683.82 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 14,595,004.95 | -14,595,004.95 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -12,024,683.82 | -12,024,683.82 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 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 | 601,234,191.00 | | | | 366,428,154.33 | | | | 158,696,862.89 | 987,629,906.74 | | 2,113,989,114.96 |

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、上期余额 | 601,234,191.00 | | | | 366,428,154.33 | | | | 133,297,660.34 | 786,092,621.70 | | 1,887,052,627.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本期末余额 | 601,234,191.00 | | | | 366,428,154.33 | | | | 133,297,660.34 | 786,092,621.70 | | 1,887,052,627.37 |
| 三、本期变动金额(减少以“ ”号填列) | | | | | | | | | 10,804,197.60 | 82,206,924.31 | | 93,011,121.91 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 108,041,976.03 | | 108,041,976.03 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 10,804,197.60 | -25,835,051.72 | | | -15,030,854.12 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 10,804,197.60 | -10,804,197.60 | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -15,030,854.12 | | | -15,030,854.12 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|--|--|--|------------------------|--|--|--|------------------------|------------------------|--|------------------------------|
| 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 余 末 额 | 601,2 34,19 1.00 | | | | 366,4 28,15 4.33 | | | | 144,1 01,85 7.94 | 868,2 99,54 6.01 | | 1,980 ,063, 749.2 8 |



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

江阴海达橡塑股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名江阴市海发橡塑制品有限责任公司（以下简称海发橡塑）、江阴海发实业有限公司（以下简称海发实业）、江阴海达橡塑集团有限公司（以下简称海达有限）。

2008年4月3日，经海达有限2008年3月31日临时股东会决议通过，海达有限整体变更为股份有限公司，以江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2008]A211号审计报告审定的2008年2月29日净资产63,251,047.87元，于2008年3月折为本公司股份5,000万股，其中人民币5,000万元作为注册资本，其余13,251,047.87元作为资本公积，每股面值一元，并于2008年4月3日在无锡市工商行政管理局依法登记注册，注册号为320281000063075。

2012年5月，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]560号文核准，本公司公开发行人民币普通股1,667万股，本次发行后本公司股本为6,667.00万元。

2013年4月，经本公司2012年度股东大会决议，以2012年12月31日的总股本6,667万股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额6,667万股，每股面值1元，计增加股本6,667万元。转增基准日期为2013年6月6日，变更后注册资本为人民币13,334万元。

2015年5月，经本公司2014年度股东大会决议，以2014年12月31日的总股本13,334万股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额16,000.80万股，每股面值1元，计增加股本16,000.80万元。转增基准日期为2015年6月10日，变更后注册资本为人民币29,334.80万元。

2017年9月，经本公司2017年第二次临时股东大会决议，以2017年6月30日的总股本29,334.80万为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，并向全体股东每10股送红股6股，每股面值1元，计增加股本23,467.84万元。转增及送红股基准日期为2017年9月25日，公司总股本由29,334.80万股变更为52,802.64万股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江阴海达橡塑股份有限公司向邱建平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2366号）核准，本公司于2018年1月向邱建平等发行人民币普通股2,556.8307万股，于2018年7月以非公开发行股份方式发行人民币普通股4,763.9484万股，合计发行新股7,320.7791万股，变更后注册资本为人民币60,123.4191万元。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴市周庄镇云顾路585号。

本公司的组织形式：股份有限公司。

本公司根据自身的经营特点和管理幅度设置内部组织机构，设有总经办、体系办、财务部、审计部、法务部、证券部、技术中心、人力资源部、市场部、采购部、质量管理部、信息工程部、运



营管理部、安全环境部、事业部等职能部门。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司公司的业务性质：橡胶和塑料制品业、金属铝制品业。

本公司主要经营活动：橡胶制品、塑料制品、金属制品、通用设备、专用设备的制造、加工。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于 2024 年 3 月 28 日经公司第六届董事会第四次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事橡胶制品、塑料制品、金属制品、通用设备、专用设备的制造、加工业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”各项描述。

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|-------------|---------------------|
| 单项金额重大的应收款项 | 金额 \geq 1000万元人民币 |
| 重要在建工程项目 | 金额 \geq 1000万元人民币 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、控制的判断标准和合并报表的编制方法

(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) 合并报表的编制方法

1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在



编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子



公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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：

- (一) 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；
- (二) 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；
- (三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (五) 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。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债的分类，确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）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。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

③ 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：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

④ 预期信用损失的确认

A. 应收款项/合同资产

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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失会计估计政策 |
|----------|---------------|-------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 预计信用风险较小，不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为非金融机构 | 按类似信用风险特征（账龄）进行组合 |

b. 应收账款/合同资产

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

| 确定组合的依据 | |
|------------------|------------------------------|
| 组合 1 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对橡塑制品领域 |
| 组合 2 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对铝型材领域 |
| 合并范围内母子公司之间的应收款项 | 以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 组合 2 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 合并范围内母子公司之间的应收款项 | 经单独测试后未减值的不计提坏账准备 |

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 合同资产计提比例（%） |
|--------------|-------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 3 | 3 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 20 | 20 |
| 3-4年 | 50 | 50 |



| | | |
|-------|-----|-----|
| 4-5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

组合2中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 合同资产计提比例（%） |
|-----------------|-------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

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。

合并范围内关联方应收款项组合，一般不计提坏账准备，子公司超额亏损时单独减值测试。

c. 应收款项融资

应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失会计估计政策 |
|----------|---------------|-------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 预计信用风险较小，不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为非金融机构 | 按类似信用风险特征（账龄）进行组合 |

d. 其他应收款

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 预期信用损失会计估计政策 |
|-------------|------------------|---|
| 合并范围内母子公司组合 | 本公司合并范围内的子公司应收款项 | 经单独测试后未减值的不计提坏账准备 |
| 出口退税组合 | 本组合为应收出口退税款 | 不计提坏账准备 |
| 应收其他款项 | 本组合为日常经营活动中其他款项 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 应收保证金押金 | 本组合为应收保证金押金 | 预计信用风险较小的按一年以内的预期信用损失率计提，其他按账龄分析法计提坏账准备 |

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。

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。

(8) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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；

②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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品和委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物于领用时按预计使用时间分期摊销。

13、合同资产

(1) 合同资产确认方法及标准

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。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的在“合同资产”列示；净额为贷方余额的，在“合同负债”中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注三、11、（8）“金融工具减值”。

14、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。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

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。

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投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入



股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

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，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16、投资性房地产



投资性房地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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按 50 年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 预计使用寿命 | 预计净残值 | 年折旧率 |
|--------|--------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 20年 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 10年 | 5% | 9.50% |
| 运输设备 | 3-5年 | 5% | 19.00%-31.67% |
| 电子设备 | 3-5年 | 5% | 19.00%-31.67% |
| 其他设备 | 3-5年 | 5% | 19.00%-31.67% |

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|--------|---|
| 房屋及建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |



需安装调试的机器设备

安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分5年平均摊销。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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；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；企业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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

25、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes（布莱克—斯科尔斯）模型（简称—BSI模型）期权定价模型确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已相有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或



服务面预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

①内销收入确认原则

本公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定生产完毕后装箱发货。对于根据合同条款，满足在某一时刻履行履约义务条件的产品销售，本公司在客户领用和安装下线后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

②外销收入确认原则

本公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定生产完毕后，在指定的交货日期前完成产品生产并运送至指定地点报关出口。在报关手续批准后，由港口直接将产品装船发运，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，因此本公司在办理完报关手续并装船发运后确认销售收入。

28、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

（3）会计处理

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计



处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 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；2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、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。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。

(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

本公司按照附注三、27 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，并按照附注三、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，并按照附注三、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。

31、主要会计政策、会计的变更

(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。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

| | 2023年1月1日（合并） | | |
|---------------|------------------|---------------|------------------|
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 递延所得税资产 | 27,335,121.82 | -1,369,380.84 | 25,965,740.98 |
| 递延所得税负债 | 7,115,487.04 | -1,195,442.23 | 5,920,044.81 |
| 未分配利润 | 957,140,405.58 | -162,159.07 | 956,978,246.51 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,065,020,584.78 | -162,159.07 | 2,064,858,425.71 |
| 少数股东权益 | 36,128,514.48 | -11,779.54 | 36,116,734.94 |

（续）

| | 2023年1月1日（母公司） | | |
|---------|----------------|---------------|---------------|
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 递延所得税资产 | 22,024,091.05 | 1,326,845.61 | 20,697,245.44 |
| 递延所得税负债 | 1,326,845.61 | -1,326,845.61 | -- |

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

| 损益表项目 | 2023年1月1日（合并） | | |
|---------------------------|----------------|------------|----------------|
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 所得税费用 | 14,084,730.10 | -17,063.48 | 14,067,666.62 |
| 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | 103,081,457.82 | 8,088.08 | 103,089,545.90 |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 4,208,193.96 | 8,975.40 | 4,217,169.36 |

（2）重要会计估计变更
无。

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解



释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

32、前期会计差错更正

无。



四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|--------------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 13%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

2、税收优惠及批文

(1) 2021年10月，本公司获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，自2021年起三年内，继续享受15%的企业所得税率。

(2) 2022年12月，本公司子公司宁波科诺精工科技有限公司获得了宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的高新技术企业证书，自2022年起三年内，继续享受15%的企业所得税率。

(3) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。本公司之子公司江阴兴海工程橡胶有限公司、江阴清华泡塑机械有限公司、武汉海达汽车密封件有限公司、德令哈海达新能源材料有限公司、长春海长科技发展有限公司符合财政部、宁波科诺铝业有限公司、重庆科诺精工科技有限公司符合国家税务总局关于小微企业的认定，享受小微企业税收优惠政策。



五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度，货币单位人民币元。

1、货币资金

| (1) 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 154,488.57 | 223,001.83 |
| 银行存款 | 116,054,666.21 | 139,081,091.90 |
| 其他货币资金 | 20,553,807.57 | 66,520,200.53 |
| 合计 | 136,762,962.35 | 205,824,294.26 |

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的大额款项列示如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 承兑汇票保证金 | 20,553,807.57 | 66,397,972.02 |
| 司法冻结 | -- | 122,228.51 |
| 合计 | 20,553,807.57 | 66,520,200.53 |

2、应收票据

(1) 类别明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 105,481,013.89 | 51,313,022.58 |
| 商业承兑汇票 | 26,546,688.38 | 23,942,573.38 |
| 合计 | 132,027,702.27 | 75,255,595.96 |

(2) 期末已质押的应收票据情况

| 项目 | 期末已质押金额 |
|-----------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 105,481,013.89 |
| 商业承兑汇票 | -- |
| 合计 | 105,481,013.89 |

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|-----------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | -- | -- |
| 商业承兑汇票 | -- | 12,469,118.06 |
| 合计 | -- | 12,469,118.06 |

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 132,848,733.87 | 100.0 | 821,031.60 | 0.62 | 132,027,702.27 |
| 其中：银行承兑汇票 | 105,481,013.89 | 79.40 | -- | -- | 105,481,013.89 |
| 商业承兑汇票 | 27,367,719.98 | 20.60 | 821,031.60 | 3.00 | 26,546,688.38 |
| 合计 | 132,848,733.87 | 100.00 | 821,031.60 | 0.62 | 132,027,702.27 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | 75,996,087.92 | 100.00 | 740,491.96 | 0.97 | 75,255,595.96 |
| 其中：银行承兑汇票 | 51,313,022.58 | 67.52 | -- | -- | 51,313,022.58 |
| 商业承兑汇票 | 24,683,065.34 | 32.48 | 740,491.96 | 3.00 | 23,942,573.38 |
| 合计 | 75,996,087.92 | 100.00 | 740,491.96 | 0.97 | 75,255,595.96 |

①期末单项计提坏账准备的应收票据：无。

②采用组合计提坏账准备的应收票据

| 类别 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 105,481,013.89 | -- | -- |
| 商业承兑汇票 | 27,367,719.98 | 821,031.60 | 3.00 |
| 合计 | 132,848,733.87 | 821,031.60 | 0.62 |

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| | | 计提 | 其他变动 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 银行承兑汇票 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 商业承兑汇票 | 740,491.96 | 80,539.64 | -- | -- | -- | 821,031.60 |
| 合计 | 740,491.96 | 80,539.64 | -- | -- | -- | 821,031.60 |

(7) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 1,225,425,675.67 | 1,042,271,617.74 |
| 1-2年 | 111,313,613.26 | 156,664,520.98 |
| 2-3年 | 86,431,319.50 | 103,693,074.74 |
| 3-4年 | 81,594,938.93 | 32,018,871.88 |
| 4-5年 | 34,463,716.19 | 12,260,130.08 |
| 5年以上 | 29,184,173.35 | 21,288,515.45 |
| 小计 | 1,568,413,436.90 | 1,368,196,730.87 |
| 减：坏账准备 | 163,111,463.37 | 117,235,253.28 |
| 合计 | 1,405,301,973.53 | 1,250,961,477.59 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 20,708,623.34 | 1.32 | 20,708,623.34 | 100.00 | -- |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合1 | 1,377,852,582.35 | 87.85 | 132,598,175.40 | 9.62 | 1,245,254,406.95 |
| 组合2 | 169,852,231.21 | 10.83 | 9,804,664.63 | 5.77 | 160,047,566.58 |
| 组合小计： | 1,547,704,813.56 | 98.68 | 142,402,840.03 | 9.20 | 1,405,301,973.53 |
| 合计 | 1,568,413,436.90 | 100.00 | 163,111,463.37 | 10.40 | 1,405,301,973.53 |

(续)



| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 15,274,405.60 | 1.12 | 15,274,405.60 | 100.00 | -- |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合 1 | 1,173,599,815.43 | 85.77 | 91,631,074.67 | 7.81 | 1,081,968,740.76 |
| 组合 2 | 179,322,509.84 | 13.11 | 10,329,773.01 | 5.76 | 168,992,736.83 |
| 组合小计: | 1,352,922,325.27 | 98.88 | 101,960,847.68 | 7.54 | 1,250,961,477.59 |
| 合计 | 1,368,196,730.87 | 100.00 | 117,235,253.28 | 8.57 | 1,250,961,477.59 |

①期末按单项计提坏账准备的应收账款:

| 单位名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 客户 1 | 4,753,378.78 | 4,753,378.78 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 客户 2 | 3,879,695.89 | 3,879,695.89 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 客户 3 | 3,691,172.19 | 3,691,172.19 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 客户 4 | 2,252,755.24 | 2,252,755.24 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 客户 5 | 1,798,341.30 | 1,798,341.30 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 客户 6 | 1,196,534.47 | 1,196,534.47 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 客户 7 | 1,154,868.80 | 1,154,868.80 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 其他零星款项 | 1,981,876.67 | 1,981,876.67 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 合计 | 20,708,623.34 | 20,708,623.34 | 100.00 | — |

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,059,633,277.07 | 31,788,998.30 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 108,342,688.54 | 10,834,268.85 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 82,424,023.64 | 16,484,804.72 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 77,556,307.21 | 38,778,153.61 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 30,368,671.95 | 15,184,335.98 | 50.00 |
| 5 年以上 | 19,527,613.94 | 19,527,613.94 | 100.00 |



| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 1,377,852,582.35 | 132,598,175.40 | 9.62 |

组合 2:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 165,792,398.60 | 8,289,619.93 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,643,266.55 | 264,326.66 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 65,073.46 | 19,522.04 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 6,550.31 | 3,275.16 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 585,107.24 | 468,085.79 | 80.00 |
| 5 年以上 | 759,835.05 | 759,835.05 | 100.00 |
| 合计 | 169,852,231.21 | 9,804,664.63 | 5.77 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------|-------------------|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 117,235,253.28 | 46,472,408.97 | -- | 596,198.88 | 163,111,463.37 |
| 合计 | 117,235,253.28 | 46,472,408.97 | -- | 596,198.88 | 163,111,463.37 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------|------------|
| 零星款项 | 596,198.88 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 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 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 第一名 | 35,492,145.48 | 23,392,085.94 | 58,884,231.42 | 3.42 | 5,644,124.49 |
| 第二名 | 58,060,026.63 | -- | 58,060,026.63 | 3.37 | 2,902,941.67 |
| 第三名 | 43,735,923.09 | -- | 43,735,923.09 | 2.54 | 2,186,796.15 |
| 第四名 | 28,964,801.97 | 6,148,857.05 | 35,113,659.02 | 2.04 | 4,495,309.28 |
| 第五名 | 34,707,574.62 | -- | 34,707,574.62 | 2.01 | 1,041,227.24 |
| 合计 | 200,960,471.79 | 29,540,942.99 | 230,501,414.78 | 13.38 | 16,270,398.83 |



4、合同资产

(1) 合同资产情况

| 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 |
| 合同资产 | 154,536,949.75 | 20,342,543.62 | 134,194,406.13 | 143,726,721.87 | 27,491,866.44 | 116,234,855.43 |
| 合计 | 154,536,949.75 | 20,342,543.62 | 134,194,406.13 | 143,726,721.87 | 27,491,866.44 | 116,234,855.43 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|--------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提减值准备 | 494,982.31 | 0.32 | 494,982.31 | 100.00 | -- |
| 按组合计提减值准备 | | | | | |
| 组合 1 | 154,041,967.44 | 99.68 | 19,847,561.31 | 12.88 | 134,194,406.13 |
| 组合小计: | 154,041,967.44 | 99.68 | 19,847,561.31 | 12.88 | 134,194,406.13 |
| 合计 | 154,536,949.75 | 100.00 | 20,342,543.62 | 13.16 | 134,194,406.13 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|--------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提减值准备 | 583,413.20 | 0.41 | 583,413.20 | 100.00 | -- |
| 按组合计提减值准备 | | | | | |
| 组合 1 | 143,143,308.67 | 99.59 | 26,908,453.24 | 18.80 | 116,234,855.43 |
| 组合小计: | 143,143,308.67 | 99.59 | 26,908,453.24 | 18.80 | 116,234,855.43 |
| 合计 | 143,726,721.87 | 100.00 | 27,491,866.44 | 19.13 | 116,234,855.43 |

①期末按单项计提减值准备的合同资产

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------|------------|------------|----------|---------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 零星客户 | 494,982.31 | 494,982.31 | 100.00 | 收回可能性较小 |



| 单位名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------|------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 494,982.31 | 494,982.31 | 100.00 | |

②按组合计提减值准备的合同资产

组合 1:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 62,768,756.72 | 1,883,062.70 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 53,794,382.44 | 5,379,438.24 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 23,917,061.31 | 4,783,412.26 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 7,947,181.44 | 3,973,590.72 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 3,573,056.29 | 1,786,528.15 | 50.00 |
| 5 年以上 | 2,041,529.24 | 2,041,529.24 | 100.00 |
| 合计 | 154,041,967.44 | 19,847,561.31 | 12.88 |

(3) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-----------|---------------------|-----------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 合同资产减值准备 | 27,491,866.44 | -- | 7,149,322.82 | -- | 20,342,543.62 |
| 合计 | 27,491,866.44 | -- | 7,149,322.82 | -- | 20,342,543.62 |

(4) 本期无实际核销的合同资产。

5、应收款项融资

(1) 分类披露

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 140,714,103.73 | 144,415,476.99 |
| 合计 | 140,714,103.73 | 144,415,476.99 |

(2) 按减值计提方法分类披露

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 140,714,103.73 | -- | 140,714,103.73 |
| 1.商业承兑汇票 | -- | -- | -- |



| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 2.银行承兑汇票 | 140,714,103.73 | -- | 140,714,103.73 |
| 合计 | 140,714,103.73 | -- | 140,714,103.73 |

(2) 应收款项融资计提坏账准备情况:

无。

(3) 期末无已质押的应收款项融资。

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 520,824,359.05 | -- |
| 商业承兑汇票 | -- | -- |
| 合计 | 520,824,359.05 | -- |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 22,709,762.50 | 88.07 | 20,896,861.34 | 98.65 |
| 1 至 2 年 | 3,028,434.16 | 11.75 | 242,802.54 | 1.15 |
| 2 至 3 年 | 4,900.53 | 0.02 | 10,223.00 | 0.05 |
| 3 年以上 | 39,976.71 | 0.16 | 31,953.71 | 0.15 |
| 合计 | 25,783,073.90 | 100.00 | 21,181,840.59 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------|----------------------|------------|---------------------|
| 第一名 | 3,970,000.00 | 一年以内 | 15.40 |
| 第二名 | 3,424,274.97 | 一年以内 | 13.28 |
| 第三名 | 3,187,022.59 | 一年以内、1-2 年 | 12.36 |
| 第四名 | 1,972,344.18 | 一年以内 | 7.65 |
| 第五名 | 1,507,761.70 | 一年以内 | 5.85 |
| 合计 | 14,061,403.44 | — | 54.54 |

(3) 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。



7、其他应收款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- |
| 其他应收款 | 12,272,982.07 | 15,957,412.60 |
| 合计 | 12,272,982.07 | 15,957,412.60 |

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 8,567,538.03 | 12,127,122.78 |
| 1至2年 | 1,722,345.33 | 3,152,638.52 |
| 2至3年 | 2,442,971.93 | 941,069.00 |
| 3至4年 | 814,156.56 | 1,029,005.16 |
| 4至5年 | 250,000.00 | 310,146.10 |
| 5年以上 | 1,290,861.63 | 1,897,875.09 |
| 小计 | 15,087,873.48 | 19,457,856.65 |
| 减：坏账准备 | 2,814,891.41 | 3,500,444.05 |
| 合计 | 12,272,982.07 | 15,957,412.60 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 备用金 | 949,366.66 | 3,744,464.06 |
| 押金及保证金 | 12,305,257.79 | 12,653,081.22 |
| 往来款 | 1,833,249.03 | 3,060,311.37 |
| 合计 | 15,087,873.48 | 19,457,856.65 |

3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 账龄组合 | 15,087,873.48 | 100.00 | 2,814,891.41 | 18.66 | 12,272,982.07 |



| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 出口退税组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 组合小计: | 15,087,873.48 | 100.00 | 2,814,891.41 | 18.66 | 12,272,982.07 |
| 合计 | 15,087,873.48 | 100.00 | 2,814,891.41 | 18.66 | 12,272,982.07 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 账龄组合 | 19,457,856.65 | 100.00 | 3,500,444.05 | 17.99 | 15,957,412.6 |
| 出口退税组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 组合小计: | 19,457,856.65 | 100.00 | 3,500,444.05 | 17.99 | 15,957,412.6 |
| 合计 | 19,457,856.65 | 100.00 | 3,500,444.05 | 17.99 | 15,957,412.6 |

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 429,515.68 | 3,070,928.37 | -- | 3,500,444.05 |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | -- | -- | -- | -- |
| —转入第二阶段 | -120,414.17 | 120,414.17 | -- | -- |
| —转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| —转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| —转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | 13,636.63 | -- | -- | 13,636.63 |
| 本期转回 | -- | 699,189.27 | -- | 699,189.27 |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |



| | | | | |
|---------------|------------|--------------|----|--------------|
| 本期核销 | -- | -- | | |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2023年12月31日余额 | 322,738.14 | 2,492,153.27 | -- | 2,814,891.41 |

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|------------------|-------------------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 3,500,444.05 | 13,636.63 | 699,189.27 | -- | 2,814,891.41 |
| 合计 | 3,500,444.05 | 13,636.63 | 699,189.27 | -- | 2,814,891.41 |

6) 本期无实际核销的其他应收款。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|
| 宁波江北高新产业园开发建设有限公司 | 保证金 | 3,273,600.00 | 1年以内 | 21.70 | 98,208.00 |
| 中铁物贸(深圳)有限公司 | 保证金 | 948,776.01 | 1-3年 | 6.29 | 131,800.95 |
| 中铁十九局集团有限公司拉林铁路工程指挥部 | 保证金 | 800,000.00 | 5年以上 | 5.30 | 800,000.00 |
| 北京中铁国际招标有限公司 | 保证金 | 520,000.00 | 1年以内 | 3.45 | 15,600.00 |
| 中铁四局集团有限公司 | 保证金 | 391,374.00 | 1年以内 | 2.59 | 11,741.22 |
| 合计 | — | 5,933,750.01 | — | 39.33 | 1,057,350.17 |

8、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 82,919,009.27 | -- | 82,919,009.27 |
| 在产品 | 42,562,124.38 | -- | 42,562,124.38 |
| 库存商品 | 185,083,455.19 | 5,539,358.01 | 179,544,097.18 |
| 发出商品 | 179,182,939.93 | 5,127,258.32 | 174,055,681.61 |
| 自制半成品 | 9,050,330.43 | -- | 9,050,330.43 |
| 委托加工物资 | 36,767.23 | -- | 36,767.23 |



| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合计 | 498,834,626.43 | 10,666,616.33 | 488,168,010.10 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 93,521,532.75 | -- | 93,521,532.75 |
| 在产品 | 30,133,132.97 | -- | 30,133,132.97 |
| 库存商品 | 164,593,698.22 | 5,999,046.05 | 158,594,652.17 |
| 发出商品 | 180,645,646.28 | -- | 180,645,646.28 |
| 自制半成品 | 6,575,922.68 | -- | 6,575,922.68 |
| 委托加工物资 | 996,488.60 | -- | 996,488.60 |
| 合计 | 476,466,421.50 | 5,999,046.05 | 470,467,375.45 |

(2) 存货跌价准备

| 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 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 5,999,046.05 | 4,668,759.33 | -- | -- | 5,128,447.37 | -- | 5,539,358.01 |
| 发出商品 | -- | 5,127,258.32 | -- | -- | -- | -- | 5,127,258.32 |
| 合计 | 5,999,046.05 | 9,796,017.65 | -- | -- | 5,128,447.37 | -- | 10,666,616.33 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 库存商品 | 可变现净值 | — | 已销售并结转成本 |
| 发出商品 | 可变现净值 | — | — |

9、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 未抵扣增值税 | 24,083,793.44 | 5,394,150.48 |
| 预缴企业所得税 | 35,309.12 | -- |
| 待摊费用 | -- | 360,400.00 |
| 合计 | 24,119,102.56 | 5,754,550.48 |



10、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-------------------------|---------------------|-----------|-------------------|------------------|-----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 上海时玺海投资管理有限公司 | 478,685.19 | -- | 478,685.19 | -- | -- |
| 嘉兴时玺海一期股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 7,108,343.11 | -- | -- | -4,581.42 | -- |
| 合计 | 7,587,028.30 | -- | 478,685.19 | -4,581.42 | -- |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|---------------------|-----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 上海时玺海投资管理有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 嘉兴时玺海一期股权投资基金合伙企业(有限合伙) | -- | -- | -- | -- | 7,103,761.69 | -- |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 7,103,761.69 | -- |

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具分项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 非上市权益工具投资 | 73,300.00 | 73,300.00 |
| 合计 | 73,300.00 | 73,300.00 |

(2) 其他权益工具投资情况:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 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 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|--------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 江阴大桥联合投资有限公司 | 73,300.00 | 73,300.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 公司持有的上述投资不以出售为主要目的 |
| 合计 | 73,300.00 | 73,300.00 | -- | -- | -- | -- | -- | |



(2) 本期存在终止确认情况：无。

12、固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 754,941,450.32 | 634,029,029.66 |
| 固定资产清理 | -- | -- |
| 合计 | 754,941,450.32 | 634,029,029.66 |

(2) 固定资产

① 固定资产情况



| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 404,682,131.90 | 662,593,691.52 | 38,814,577.58 | 6,839,959.88 | 225,183.03 | 1,113,155,543.91 |
| 2、本期增加金额 | 93,500,979.00 | 108,569,424.08 | 5,164,419.17 | 16,500.00 | 647,433.65 | 207,898,755.90 |
| (1) 购置 | 10,137,039.61 | 80,324,208.83 | 5,143,711.21 | 16,500.00 | 647,433.65 | 96,268,893.30 |
| (2) 在建工程转入 | 83,363,939.39 | 28,245,215.25 | 20,707.96 | -- | -- | 111,629,862.60 |
| 3、本期减少金额 | -- | 5,958,757.81 | 21,238.94 | 1,043,279.39 | -- | 7,023,276.14 |
| (1) 处置或报废 | -- | 5,958,757.81 | 21,238.94 | 1,043,279.39 | -- | 7,023,276.14 |
| 4、期末余额 | 498,183,110.90 | 765,204,357.79 | 43,957,757.81 | 5,813,180.49 | 872,616.68 | 1,314,031,023.67 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 130,187,229.60 | 320,492,250.08 | 22,892,914.81 | 5,340,195.89 | 213,923.87 | 479,126,514.25 |
| 2、本期增加金额 | 21,625,345.78 | 60,827,235.53 | 2,516,079.10 | 635,041.11 | 51,255.16 | 85,654,956.68 |
| (1) 计提 | 21,625,345.78 | 60,827,235.53 | 2,516,079.10 | 635,041.11 | 51,255.16 | 85,654,956.68 |
| 3、本期减少金额 | -- | 4,897,670.99 | -- | 794,226.59 | -- | 5,691,897.58 |
| (1) 处置或报废 | -- | 4,897,670.99 | -- | 794,226.59 | -- | 5,691,897.58 |
| 4、期末余额 | 151,812,575.38 | 376,421,814.62 | 25,408,993.91 | 5,181,010.41 | 265,179.03 | 559,089,573.35 |
| 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 | 346,370,535.52 | 388,782,543.17 | 18,548,763.90 | 632,170.08 | 607,437.65 | 754,941,450.32 |
| 2、期初账面价值 | 274,494,902.30 | 342,101,441.44 | 15,921,662.77 | 1,499,763.99 | 11,259.16 | 634,029,029.66 |

②暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------|------------------|
| 机器设备 | 315,000.00 | 299,248.40 | -- | 15,751.60 |
| 合计 | 315,000.00 | 299,248.40 | -- | 15,751.60 |

③所有权或使用权受限制的固定资产具体情况详见附注“五、20”。

④无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤无未办妥产权证书的固定资产。



13、在建工程

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 15,450,250.51 | 70,312,676.30 |
| 工程物资 | -- | -- |
| 合计 | 15,450,250.51 | 70,312,676.30 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 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 |
| 设备安装及其他零星工程 | 6,259,052.59 | -- | 6,259,052.59 | 9,282,643.31 | -- | 9,282,643.31 |
| 年产 12000 吨汽车橡胶密封件项目 | 9,191,197.92 | -- | 9,191,197.92 | 61,030,032.99 | -- | 61,030,032.99 |
| 合计 | 15,450,250.51 | -- | 15,450,250.51 | 70,312,676.30 | -- | 70,312,676.30 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 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 |
|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| 设备安装及其他零星工程 | -- | 9,282,643.31 | 5,033,568.23 | 8,057,158.95 | -- | 6,259,052.59 |
| 年产 12000 吨汽车橡胶密封件项目 | 13,500.00 | 61,030,032.99 | 51,733,868.52 | 103,572,703.59 | -- | 9,191,197.92 |
| 合计 | -- | 70,312,676.30 | 56,767,436.75 | 111,629,862.54 | -- | 15,450,250.51 |

(续)

| 工程名称 | 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 |
|---------------------|-----------------|--------------|---------------|------------------|---------------------|------|
| 设备安装及其他零星工程 | -- | -- | -- | -- | -- | 自筹 |
| 年产 12000 吨汽车橡胶密封件项目 | 83.53% | 83.53% | | | | 自筹 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | |

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况



| 项 目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 13,127,497.31 | 13,127,497.31 |
| 2、本期增加金额 | 1,586,648.11 | 1,586,648.11 |
| (1) 新增租入 | 1,586,648.11 | 1,586,648.11 |
| 3、本期减少金额 | 2,909,940.10 | 2,909,940.10 |
| 4、期末余额 | 11,804,205.32 | 11,804,205.32 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | 5,243,517.65 | 5,243,517.65 |
| 2、本期增加金额 | 2,281,254.14 | 2,281,254.14 |
| (1) 计提 | 2,281,254.14 | 2,281,254.14 |
| 3、本期减少金额 | 1,356,574.26 | 1,356,574.26 |
| 4、期末余额 | 6,168,197.53 | 6,168,197.53 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | -- | -- |
| 2、本期增加金额 | -- | -- |
| 3、本期减少金额 | -- | -- |
| 4、期末余额 | -- | -- |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 5,636,007.79 | 5,636,007.79 |
| 2、期初账面价值 | 7,883,979.66 | 7,883,979.66 |

15、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件 | 商标 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 92,411,539.30 | 15,180,000.00 | 11,323,133.81 | 10,680,000.00 | 129,594,673.11 |
| 2、本期增加金额 | -- | -- | 2,966,820.75 | -- | 2,966,820.75 |
| (1) 购置 | -- | -- | 2,966,820.75 | -- | 2,966,820.75 |
| 3、本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- | -- | -- | -- |



| 项目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件 | 商标 | 合计 |
|----------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 4、期末余额 | 92,411,539.30 | 15,180,000.00 | 14,289,954.56 | 10,680,000.00 | 132,561,493.86 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、期初余额 | 12,537,155.83 | 14,927,000.00 | 5,015,352.10 | -- | 32,479,507.93 |
| 2、本期增加金额 | 1,959,530.82 | 253,000.00 | 2,228,647.51 | -- | 4,441,178.33 |
| (1) 计提 | 1,959,530.82 | 253,000.00 | 2,228,647.51 | -- | 4,441,178.33 |
| 3、本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| (1) 处置 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4、期末余额 | 14,496,686.65 | 15,180,000.00 | 7,243,999.61 | -- | 36,920,686.26 |
| 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 | 77,914,852.65 | -- | 7,045,954.95 | 10,680,000.00 | 95,640,807.60 |
| 2、期初账面价值 | 79,874,383.47 | 253,000.00 | 6,307,781.71 | 10,680,000.00 | 97,115,165.18 |

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产具体情况详见附注“五、20”。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------|-----------------------|---------|----|------|----|-----------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 江阴兴海工程橡胶有限公司 | 231,998.76 | -- | -- | -- | -- | 231,998.76 |
| 江阴清华泡塑机械有限公司 | 5,808,491.49 | -- | -- | -- | -- | 5,808,491.49 |
| 宁波科诺精工科技有限公司 | 197,233,565.91 | -- | -- | -- | -- | 197,233,565.91 |
| 合计 | 203,274,056.16 | -- | -- | -- | -- | 203,274,056.16 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------|------|------|----|------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |



| | | | | | | |
|--------------|----------------------|---------------------|----|----|----|----------------------|
| 江阴兴海工程橡胶有限公司 | 231,998.76 | -- | -- | -- | -- | 231,998.76 |
| 江阴清华泡塑机械有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 宁波科诺精工科技有限公司 | 35,406,016.48 | 2,828,766.07 | -- | -- | -- | 38,234,782.55 |
| 合计 | 35,638,015.24 | 2,828,766.07 | -- | -- | -- | 38,466,781.31 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--------------|---------------------|-----------|-------------|
| 江阴兴海工程橡胶有限公司 | 系收购股权形成，故将公司作为一个资产组 | 橡塑制品分部 | 是 |
| 江阴清华泡塑机械有限公司 | 系收购股权形成，故将公司作为一个资产组 | 橡塑制品分部 | 是 |
| 宁波科诺精工科技有限公司 | 系收购股权形成，故将公司作为一个资产组 | 铝型材分部 | 是 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

| 被投资单位名称 | 关键参数 | | | | |
|--------------|-----------------------|--------|--------|------------------|--------------------|
| | 预测期 | 预测期增长率 | 稳定期增长率 | 利润率 | 折现率（加权平均资本成本 WACC） |
| 江阴清华泡塑机械有限公司 | [注 1] | | | | |
| 宁波科诺精工科技有限公司 | 2024 年-2028 年（后续为稳定期） | [注 2] | 持平 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 10.54% |

[注 1]: 据评估对象、价值类型、资料收集情况和数据来源等相关条件，本次采用公允价值减去处置费用后的净额的评估方法进行商誉减值测试，并与以前会计期间选取的评估方法一致。

[注 2]: 根据宁波科诺已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。宁波科诺 2024 年至 2028 年预计销售收入增长率分别为：-0.59 %、10.70 %、8.69 %、7.45 %、4.40 %。

商誉减值测试情况如下：

| 项目 | 江阴清华泡塑机械有限公司（以下简称“清华泡塑”） | 宁波科诺精工科技有限公司（以下简称“宁波科诺”） | 合计 |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|----|
| 商誉账面余额① | 5,808,491.49 | 197,233,565.91 | |
| 商誉减值准备余额② | -- | 35,406,016.48 | |
| 商誉的账面价值③=①-② | 5,808,491.49 | 161,827,549.43 | |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | -- | 9,676,132.02 | |



| 项目 | 江阴清华泡塑机械有限公司（以下简称“清华泡塑”） | 宁波科诺精工科技有限公司（以下简称“宁波科诺”） | 合计 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|----|
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 5,808,491.49 | 171,503,681.45 | |
| 不含商誉的资产组的账面价值⑥ | 18,511,881.49 | 242,335,665.43 | |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥ | 24,320,372.98 | 413,839,346.88 | |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧ | 29,106,000.00 | 410,871,803.65 | |
| 整体商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧ | -- | 2,967,543.23 | |
| 合并报表商誉减值损失⑩=⑨*(1-购买日少数股权比例) | -- | 2,828,766.07 | |

(5) 商誉减值测试的影响

公司分别根据江苏华信资产评估有限公司苏华评报字[2024]第 114 号、苏华评报字[2024]第 161 号资产评估报告的评估结果，以 2023 年 12 月 31 日为基准日，对清华泡塑收购时形成的商誉不计提减值准备、对宁波科诺收购时形成的商誉计提减值准备 2,828,766.07 元。

17、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|
| | | 本期增加 | 合并增加 | 摊销 | 其他 | |
| 装修费 | 37,119.97 | -- | -- | 37,119.97 | -- | -- |
| 合计 | 37,119.97 | -- | -- | 37,119.97 | -- | -- |

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 166,730,797.42 | 25,756,060.00 | 121,462,737.80 | 18,882,243.34 |
| 合同资产减值准备 | 20,342,543.62 | 3,051,381.54 | 27,491,866.44 | 4,123,779.96 |
| 存货跌价准备 | 10,666,616.33 | 1,705,985.82 | 5,999,046.05 | 899,856.90 |
| 租赁负债 | 4,568,341.01 | 1,142,085.26 | 6,533,602.69 | 1,610,147.37 |
| 与资产相关的政府补助 | 23,417,843.94 | 3,512,676.59 | 22,434,052.62 | 3,365,107.89 |
| 合计 | 225,726,142.32 | 35,168,189.21 | 183,921,305.60 | 28,881,135.46 |



(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 26,218,716.08 | 5,486,678.56 | 27,527,767.56 | 5,788,641.43 |
| 固定资产折旧一次性税前扣除 | 7,144,277.40 | 1,071,641.61 | 8,845,637.42 | 1,326,845.61 |
| 使用权资产 | 5,636,007.76 | 1,396,689.69 | 7,013,484.81 | 1,719,952.25 |
| 合计 | 38,999,001.24 | 7,955,009.86 | 43,386,889.79 | 8,835,439.29 |

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额 | 抵消后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额 | 递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额 | 抵消后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额 |
|---------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 递延所得税资产 | 2,424,267.27 | 32,743,921.94 | 2,915,394.48 | 25,965,740.98 |
| 递延所得税负债 | 2,424,267.27 | 5,530,742.59 | 2,915,394.48 | 5,920,044.81 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣亏损 | 91,124,907.13 | 59,286,683.67 |
| 坏账准备 | 16,588.96 | 13,451.49 |
| 使用权资产税会差异 | 49,381.80 | -- |
| 与资产相关的政府补助 | 2,122,449.15 | -- |
| 合计 | 93,313,327.04 | 59,300,135.16 |

(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

| 年份 | 期末 | 期初 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 2025 年 | 139,027.86 | 139,027.86 | |
| 2027 年 | 1,664,096.61 | 1,665,050.17 | |
| 2028 年 | 9,360,928.23 | -- | |
| 2030 年 | 571,414.68 | 575,556.28 | |
| 2031 年 | 29,527,905.48 | 29,527,905.48 | |
| 2032 年 | 27,367,843.38 | 27,379,143.88 | |
| 2033 年 | 22,493,690.89 | -- | |
| 合计 | 91,124,907.13 | 59,286,683.67 | |

19、其他非流动资产



| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预付工程款、设备款 | 23,394,517.94 | 14,521,569.88 |
| 预付土地款 | -- | -- |
| 合计 | 23,394,517.94 | 14,521,569.88 |

20、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|---------------------------|
| 货币资金 | 20,553,807.57 | 20,553,807.57 | 保证金 | 开立银行承兑汇票的保证金 |
| 应收票据 | 117,950,131.95 | 117,576,058.41 | 质押 | 银行承兑汇票质押、附有追索权的商业承兑汇票背书转让 |
| 应收账款 | 25,728,887.90 | 24,957,021.26 | 已背书 | 附有追索权的数字化应收账款债权凭证背书转让 |
| 固定资产 | 349,749,988.32 | 221,359,123.84 | 抵押 | 银行借款抵押担保 |
| 无形资产 | 57,643,889.50 | 46,768,097.55 | 抵押 | 银行借款抵押担保 |
| 合计 | 571,626,705.24 | 431,214,108.63 | | |

(续)

| 项目 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|--------|---------------------------|
| 货币资金 | 66,520,200.53 | 66,520,200.53 | 保证金、冻结 | 开立银行承兑汇票的保证金、被冻结银行存款 |
| 应收票据 | 56,699,544.58 | 56,537,948.92 | 质押、已背书 | 银行承兑汇票质押或附有追索权的商业承兑汇票背书转让 |
| 应收账款 | 19,500,215.30 | 18,915,208.84 | 已背书 | 附有追索权的数字化应收账款债权凭证贴现或者背书转让 |
| 固定资产 | 310,056,310.24 | 205,293,139.99 | 抵押 | 银行借款抵押担保 |
| 无形资产 | 42,130,683.80 | 37,496,308.34 | 抵押 | 银行借款抵押担保 |
| 合计 | 494,906,954.45 | 384,762,806.62 | | |

21、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 152,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 抵押借款 | 30,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 保证借款 | 64,000,000.00 | 64,000,000.00 |
| 质押借款 | 8,000,000.00 | 1,600,000.00 |



| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 借款应付利息 | 230,458.33 | 291,958.33 |
| 合计 | 254,230,458.33 | 275,891,958.33 |

(2) 期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

(1) 应付票据分类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 124,605,170.79 | 147,298,185.89 |
| 合计 | 124,605,170.79 | 147,298,185.89 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 691,859,316.99 | 571,344,075.60 |
| 1-2 年 | 19,202,045.48 | 9,828,278.44 |
| 2-3 年 | 3,370,334.55 | 3,887,945.37 |
| 3 年以上 | 4,795,852.88 | 5,178,297.41 |
| 合计 | 719,227,549.90 | 590,238,596.82 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收商品款 | 25,647,136.97 | 21,334,288.40 |
| 合计 | 25,647,136.97 | 21,334,288.40 |

(2) 无账龄超过一年的重要合同负债。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示



| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 45,620,894.84 | 374,700,281.41 | 368,124,085.22 | 52,197,091.03 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -- | 21,719,826.90 | 21,719,826.90 | -- |
| 三、辞退福利 | -- | 69,750.00 | 69,750.00 | -- |
| 四、一年内到期的其他福利 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 45,620,894.84 | 396,489,858.31 | 389,913,662.12 | 52,197,091.03 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 45,531,828.95 | 346,976,392.51 | 340,563,094.46 | 51,945,127.00 |
| 2、职工福利费 | -- | 5,479,745.98 | 5,479,745.98 | -- |
| 3、社会保险费 | -- | 10,588,765.74 | 10,588,765.74 | -- |
| 其中：医疗保险费 | -- | 8,034,220.33 | 8,034,220.33 | -- |
| 工伤保险费 | -- | 1,753,777.73 | 1,753,777.73 | -- |
| 生育保险费 | -- | 800,767.68 | 800,767.68 | -- |
| 4、住房公积金 | -- | 7,441,186.70 | 7,437,566.70 | 3,620.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 89,065.89 | 4,054,912.34 | 4,054,912.34 | 89,065.89 |
| 6、职工奖福基金 | -- | 159,278.14 | -- | 159,278.14 |
| 7、短期带薪缺勤 | -- | -- | -- | -- |
| 8、短期利润分享计划 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 45,620,894.84 | 374,700,281.41 | 368,124,085.22 | 52,197,091.03 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------|----------------------|----------------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | -- | 21,041,691.18 | 21,041,691.18 | -- |
| 2、失业保险费 | -- | 678,135.72 | 678,135.72 | -- |
| 3、企业年金缴费 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | -- | 21,719,826.90 | 21,719,826.90 | -- |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应交税费



| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 6,718,704.55 | 5,655,142.81 |
| 企业所得税 | 15,552,570.52 | 5,428,113.46 |
| 个人所得税 | 349,352.69 | 350,179.87 |
| 城建税 | 422,099.74 | 506,864.82 |
| 教育费附加 | 382,917.44 | 380,357.69 |
| 房产税 | 2,097,551.69 | 1,923,377.13 |
| 土地使用税 | 307,644.62 | 307,644.66 |
| 印花税 | 483,255.97 | 424,085.88 |
| 环境保护税 | 10,083.42 | 81,054.45 |
| 合计 | 26,324,180.64 | 15,056,820.77 |

27、其他应付款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | -- | -- |
| 应付股利 | 1,791,879.01 | -- |
| 其他应付款 | 1,245,489.41 | 1,808,807.31 |
| 合计 | 3,037,368.42 | 1,808,807.31 |

(2) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 应付股利 | 1,791,879.01 | -- |
| 合计 | 1,791,879.01 | -- |

(3) 其他应付款列示

1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 859,253.03 | 1,387,862.05 |
| 保证金 | 386,236.38 | 420,945.26 |
| 合计 | 1,245,489.41 | 1,808,807.31 |

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| | | |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 46,746,942.00 | 4,500,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,048,636.49 | 2,909,655.85 |
| 一年内到期的长期借款应付利息 | 507,446.82 | 4,950.00 |
| 合计 | 49,303,025.31 | 7,414,605.85 |

29、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税额 | 1,012,368.79 | 669,734.91 |
| 已背书转让未到期商业承兑汇票 | 12,469,118.06 | 5,386,522.00 |
| 已背书转让未到期数字化应收账款债权凭证 | 25,728,887.90 | 17,900,215.30 |
| 合计 | 39,210,374.75 | 23,956,472.21 |

30、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | -- | -- |
| 抵押借款 | 94,746,942.00 | 70,596,942.00 |
| 借款应付利息 | 507,446.82 | 78,829.83 |
| 小计 | 95,254,388.82 | 70,675,771.83 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 47,254,388.82 | 4,504,950.00 |
| 合计 | 48,000,000.00 | 66,170,821.83 |

31、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 房屋建筑物租赁负债 | 4,783,009.09 | 7,650,822.05 |
| 减：未确认融资费用 | 214,668.08 | 351,354.25 |
| 小计 | 4,568,341.01 | 7,299,467.80 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,048,636.49 | 2,909,655.85 |
| 合计 | 2,519,704.52 | 4,389,811.95 |

32、递延收益

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 25,540,293.09 | 25,138,060.54 |



| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 合计 | 25,540,293.09 | 25,138,060.54 |

注：计入递延收益的政府补助详见附注九、政府补助。

33、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|-------------|----|-------|----|----|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 601,234,191.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 601,234,191.00 |

34、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 增加 | 减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|----|----|-----------------------|
| 股本溢价 | 360,417,224.31 | -- | -- | 360,417,224.31 |
| 其他资本公积 | 2,126,905.95 | -- | -- | 2,126,905.95 |
| 合计 | 362,544,130.26 | -- | -- | 362,544,130.26 |

35、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 增加 | 减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | 144,101,857.94 | 14,595,004.95 | -- | 158,696,862.89 |
| 合计 | 144,101,857.94 | 14,595,004.95 | -- | 158,696,862.89 |

36、未分配利润

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 957,140,405.58 | 879,893,999.48 |
| 会计政策变更 | -162,159.07 | -170,247.15 |
| 调整后年初未分配利润 | 956,978,246.51 | 879,723,752.33 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 135,311,146.32 | 103,089,545.90 |
| 减：提取法定盈余公积 | 14,595,004.95 | 10,804,197.60 |
| 提取任意盈余公积 | -- | -- |
| 提取一般风险准备 | -- | -- |
| 应付普通股股利 | 12,024,683.82 | 15,030,854.12 |
| 提取职工奖福基金 | 119,458.60 | -- |
| 转作股本的普通股股利 | -- | -- |
| 其他 | -- | -- |



| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|---------|-------------------------|-----------------------|
| 期末未分配利润 | 1,065,550,245.46 | 956,978,246.51 |

37、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,640,279,474.65 | 2,182,041,460.72 | 2,535,447,244.49 | 2,125,264,336.69 |
| 其他业务 | 94,853,475.51 | 57,999,897.66 | 94,518,936.43 | 66,700,580.72 |
| 合计 | 2,735,132,950.16 | 2,240,041,358.38 | 2,629,966,180.92 | 2,191,964,917.41 |

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下

| 项目名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按产品类型分类 | | | | |
| 橡塑制品 | 2,149,093,737.19 | 1,728,380,717.35 | 1,981,775,054.69 | 1,624,215,158.20 |
| 铝型材 | 491,185,737.46 | 453,660,743.37 | 553,672,189.80 | 501,049,178.49 |
| 合计 | 2,640,279,474.65 | 2,182,041,460.72 | 2,535,447,244.49 | 2,125,264,336.69 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 境内销售 | 2,386,131,241.88 | 2,005,807,301.25 | 2,328,331,643.21 | 1,977,211,555.48 |
| 境外销售 | 254,148,232.77 | 176,234,159.47 | 207,115,601.28 | 148,052,781.21 |
| 合计 | 2,640,279,474.65 | 2,182,041,460.72 | 2,535,447,244.49 | 2,125,264,336.69 |
| 按收入确认时间分类 | | | | |
| 在某一时点确认收入 | 2,640,279,474.65 | 2,182,041,460.72 | 2,535,447,244.49 | 2,125,264,336.69 |
| 在某一时段内确认收入 | -- | -- | -- | -- |
| 合计: | 2,640,279,474.65 | 2,182,041,460.72 | 2,535,447,244.49 | 2,125,264,336.69 |

38、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税 | 5,076,923.03 | 4,573,568.67 |
| 教育费附加 | 4,822,552.40 | 4,213,620.95 |
| 房产税 | 3,760,874.83 | 3,286,484.07 |
| 车船税 | 3,060.00 | 3,210.00 |



| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 印花税 | 1,555,379.25 | 1,132,788.18 |
| 土地使用税 | 569,500.26 | 659,007.55 |
| 综合基金 | 1,042.00 | 134,117.21 |
| 环保税 | 46,413.57 | 317,576.53 |
| 合计 | 15,835,745.34 | 14,320,373.16 |

39、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 业务招待费 | 35,819,497.30 | 17,046,088.15 |
| 职工薪酬支出 | 11,706,069.21 | 10,892,663.43 |
| 差旅费 | 5,211,344.94 | 2,861,053.45 |
| 广告费 | 1,877,065.68 | 843,985.25 |
| 服务费 | 32,560,158.95 | 33,238,294.44 |
| 其他 | 4,190,348.48 | 3,687,279.97 |
| 合计 | 91,364,484.56 | 68,569,364.69 |

40、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬支出 | 44,983,651.34 | 47,466,955.30 |
| 办公费 | 4,423,490.34 | 3,442,207.17 |
| 业务招待费 | 7,762,369.67 | 6,432,501.06 |
| 差旅费 | 2,715,855.27 | 1,908,669.18 |
| 咨询费 | 7,357,929.10 | 4,363,132.05 |
| 折旧与摊销 | 10,201,698.66 | 13,396,238.39 |
| 其他 | 1,370,242.50 | 1,612,382.46 |
| 合计 | 78,815,236.88 | 78,622,085.61 |

41、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 材料费用 | 58,148,957.49 | 63,591,497.95 |
| 职工薪酬支出 | 33,977,524.19 | 35,114,911.85 |
| 折旧与摊销 | 2,073,899.40 | 2,273,620.55 |



| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 水电气费 | 3,550,494.89 | 3,385,743.07 |
| 其他费用 | 6,993,293.40 | 5,372,337.69 |
| 合计 | 104,744,169.37 | 109,738,111.11 |

42、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 11,990,077.47 | 12,560,462.71 |
| 减：利息收入 | 1,007,009.92 | 1,218,214.78 |
| 汇兑损益 | -2,011,510.96 | -4,366,478.50 |
| 手续费 | 746,878.64 | 889,556.17 |
| 合计 | 9,718,435.23 | 7,865,325.60 |

43、其他收益

| 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 |
|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 7,769,394.05 | 8,873,195.07 | -- |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 3,723,867.45 | 3,631,407.88 | -- |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 4,045,526.60 | 5,241,787.19 | 4,045,526.60 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 10,874,522.41 | 96,940.23 | -- |
| 其中：个税手续费返还 | 125,541.59 | 96,940.23 | -- |
| 增值税进项税加计扣除 | 10,748,980.82 | -- | -- |
| 合计 | 18,643,916.46 | 8,970,135.30 | 4,045,526.60 |

其中，计入其他收益的政府补助：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 递延收益摊销计入 | 3,723,867.45 | 3,631,407.88 | 与资产相关 参见附注五、32 |
| 财政专项补贴 | 3,551,176.60 | 4,041,787.19 | 与收益相关 |
| 科技与专利补贴 | 300,000.00 | 1,200,000.00 | 与收益相关 |
| 其他补贴 | 194,350.00 | -- | 与收益相关 |
| 合计 | 7,769,394.05 | 8,873,195.07 | — |

**44、投资收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,581.42 | -757,803.27 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 45,614.81 | -- |
| 其他权益工具投资在持有期间的投资收益 | -- | 74,200.00 |
| 合计 | 41,033.39 | -683,603.27 |

45、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据坏账损失 | -80,539.64 | -406,461.57 |
| 应收账款坏账损失 | -46,472,408.97 | -25,490,690.33 |
| 其他应收款坏账损失 | 685,552.64 | -894,412.94 |
| 合计 | -45,867,395.97 | -26,791,564.84 |

46、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失 | -9,796,017.65 | -5,457,738.07 |
| 合同资产减值损失 | 7,149,322.82 | -8,391,634.15 |
| 商誉减值损失 | -2,828,766.07 | -3,643,772.43 |
| 合计 | -5,475,460.90 | -17,493,144.65 |

47、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 固定资产处置损益 | 381,728.40 | 31,800.15 |
| 使用权资产处置损益 | 65,227.48 | -- |
| 合计 | 446,955.88 | 31,800.15 |

48、营业外收入

| 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 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 固定资产报废收益 | 17,496.46 | 7,601.30 | 17,496.46 |
| 赔款收入 | 123,303.00 | 51,288.57 | 123,303.00 |
| 其他 | 285,124.01 | 835,384.06 | 285,124.01 |



| 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 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 合计 | 425,923.47 | 894,273.93 | 425,923.47 |

49、营业外支出

| 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 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失合计 | 276,015.35 | 585,735.50 | 276,015.35 |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 276,015.35 | 585,735.50 | 276,015.35 |
| 捐赠支出 | 1,100,000.00 | 1,579,000.00 | 1,100,000.00 |
| 罚款及滞纳金 | 169,716.65 | 40,745.59 | 169,716.65 |
| 其他支出 | 61,925.58 | 234,036.99 | 61,925.58 |
| 合计 | 1,607,657.58 | 2,439,518.08 | 1,607,657.58 |

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 29,386,464.52 | 18,025,838.91 |
| 递延所得税费用 | -7,167,483.18 | -3,958,172.29 |
| 合计 | 22,218,981.34 | 14,067,666.62 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 161,220,835.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 24,183,125.27 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 940,420.77 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -97,296.11 |
| 非应税收入的影响 | -- |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,628,560.71 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -61.21 |
| 年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 5,666,518.29 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | -- |
| 前期确认递延所得税资产本期不再确认的影响 | -- |
| 高新技术企业研发费用加计扣除 | -14,102,286.38 |



| 项目 | 本期发生额 |
|-------|----------------------|
| 所得税费用 | 22,218,981.34 |

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 财务费用—利息收入 | 1,007,009.92 | 1,218,214.78 |
| 收到的政府补助 | 8,171,626.60 | 5,241,787.19 |
| 营业外收入 | 208,427.01 | 886,672.63 |
| 其他 | 125,541.59 | 96,940.23 |
| 合计 | 9,512,605.12 | 7,443,614.83 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 费用性支出 | 168,050,111.77 | 150,072,768.41 |
| 财务费用—手续费 | 746,878.64 | 889,556.17 |
| 营业外支出 | 1,331,642.23 | 1,853,782.58 |
| 合计 | 170,128,632.64 | 152,816,107.16 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房屋租赁费 | 2,800,308.18 | 3,112,920.09 |
| 合计 | 2,800,308.18 | 3,112,920.09 |

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

| 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 | 275,891,958.33 | 287,400,000.00 | 8,952,931.07 | 318,014,431.07 | -- | 254,230,458.33 |
| 长期借款 | 70,675,771.83 | 92,000,000.00 | 2,780,037.03 | 70,201,420.04 | -- | 95,254,388.82 |
| 租赁负债 | 7,299,467.80 | -- | 1,843,757.48 | 2,800,308.18 | 1,774,576.09 | 4,568,341.01 |
| 合计 | 353,867,197.96 | 379,400,000.00 | 13,576,725.58 | 391,016,159.29 | 1,774,576.09 | 354,053,188.16 |

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料



| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 139,001,853.81 | 107,306,715.26 |
| 加：资产减值准备 | 51,342,856.87 | 44,284,709.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 85,654,956.68 | 73,704,448.03 |
| 使用权资产折旧 | 2,281,254.14 | 2,784,066.41 |
| 无形资产摊销 | 4,441,178.33 | 6,286,106.03 |
| 长期待摊费用摊销 | 37,119.97 | 128,543.64 |
| 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） | -446,955.88 | -31,800.15 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 258,518.89 | 578,134.20 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -- | -- |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 10,665,535.89 | 10,363,820.33 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -41,033.39 | 683,603.27 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -6,778,180.96 | -3,214,261.28 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -389,302.22 | -743,911.01 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -27,496,652.30 | 28,543,421.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -224,521,662.34 | -156,252,747.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 128,172,994.59 | 1,062,741.56 |
| 其他 | -- | -- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 162,182,482.08 | 115,483,589.43 |
| 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 | 116,209,154.78 | 139,304,093.73 |
| 减：现金的年初余额 | 139,304,093.73 | 141,342,620.08 |
| 加：现金等价物的期末余额 | -- | -- |
| 减：现金等价物的年初余额 | -- | -- |
| 现金及现金等价物净增加额 | -23,094,938.95 | -2,038,526.35 |

(2) 现金及现金等价物的构成



| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、现金 | 116,209,154.78 | 139,304,093.73 |
| 其中：库存现金 | 154,488.57 | 223,001.83 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 116,054,666.21 | 139,081,091.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -- | -- |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | -- | -- |
| 存放同业款项 | -- | -- |
| 拆放同业款项 | -- | -- |
| 二、现金等价物 | -- | -- |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -- | -- |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 116,209,154.78 | 139,304,093.73 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -- | -- |

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|---------|---------------|---------------|----------------|
| 银行承兑保证金 | 20,553,807.57 | 66,397,972.02 | 不能随时支取 |
| 司法冻结 | -- | 122,228.51 | 不能随时支取 |

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 591,560.73 | 7.0827 | 4,189,847.18 |
| 欧元 | 379,494.24 | 7.8592 | 2,982,521.13 |
| 日元 | 22,590,540.00 | 0.0502 | 1,134,338.78 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 10,356,521.49 | 7.0827 | 73,352,134.78 |
| 欧元 | 350,766.28 | 7.8592 | 2,756,742.43 |
| 日元 | 3,210,000.00 | 0.0502 | 161,183.73 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 65,994.89 | 7.0827 | 467,422.01 |



| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|----|----------|--------|-----------|
| 欧元 | 5,288.70 | 7.8592 | 41,564.95 |

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

与租赁相关的当期损益及现金流:

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------------|--------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 225,613.57 |
| 租赁负债的利息费用 | 257,109.37 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,800,308.18 |

(2) 本公司作为出租方

无。

六、研发支出

(1) 按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 材料费用 | 58,148,957.49 | 63,591,497.95 |
| 职工薪酬支出 | 33,977,524.19 | 35,114,911.85 |
| 折旧与摊销 | 2,073,899.40 | 2,273,620.55 |
| 水电气费 | 3,550,494.89 | 3,385,743.07 |
| 其他费用 | 6,993,293.40 | 5,372,337.69 |
| 合计: | 104,744,169.37 | 109,738,111.11 |
| 其中: 费用化研发支出 | 104,744,169.37 | 109,738,111.11 |
| 资本化研发支出 | -- | -- |

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司



无。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 2023 年度新纳入合并范围的子公司

| 序号 | 名称 | 新纳入合并范围的原因 |
|----|------------------------------------|------------|
| 1 | 宁波科耐精密科技有限公司 | 投资设立 |
| 2 | JIANGYIN HAIDA SINGAPORE PTE. LTD. | 投资设立 |
| 3 | HAIDA RUBBER & PLASTIC ROMANIA SRL | 投资设立 |

八、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

| 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 | |
| 江阴海达麦基嘉密封件有限公司 | 343.74 万美元 | 江阴市 | 江阴市 | | 75.00 | -- | 设立 |
| 江阴海达集装箱部件有限公司 | 1250 万元人民币 | 江阴市 | 江阴市 | | 80.00 | -- | 设立 |
| | 300 万元人民币 | | | | 100.00 | -- | |
| | | 江阴市 | 江阴市 | | | | 非同一控制下合并 |
| | 2,000.00 万元 | | | | 55.00 | -- | |
| | | 江阴市 | 江阴市 | 制造业 | | | 设立 |



| 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 | |
| | 2800 万元人民币 | | | | 100.00 | -- | |
| | | 江阴市 | 江阴市 | 制造业 | | | 非同一控制下合并 |
| 宁波科诺精工科技有限公司 | 15000 万元人民币 | 宁波市 | 宁波市 | 制造业 | 100.00 | -- | 非同一控制下合并 |
| 宁波科诺铝业有限公司 | 200 万元人民币 | 宁波市 | 宁波市 | 制造业 | -- | 100.00 | 设立 |
| 武汉海达汽车密封件有限公司 | 200 万元人民币 | 武汉市 | 武汉市 | 制造业 | 100.00 | -- | 设立 |
| 重庆科诺精工科技有限公司 | 100 万元人民币 | 重庆市 | 重庆市 | 制造业 | -- | 100.00 | 设立 |
| 宁波科耐精密科技有限公司 | 350 万元人民币 | 宁波市 | 宁波市 | 制造业 | -- | 80.00 | 设立 |
| 江阴海达高分子新材料有限公司 | 10000 万元人民币 | 江阴市 | 江阴市 | 制造业 | 100.00 | -- | 设立 |
| 德令哈海达新能源材料有限公司 | 1000 万元人民币 | 海西州德令哈市 | 海西州德令哈市 | 制造业 | 100.00 | -- | 设立 |
| 长春海长科技发展有限公司 | 500 万元人民币 | 长春市 | 长春市 | 贸易 | 100.00 | -- | 设立 |
| JIANGYIN HAIDA SINGAPORE PTE. LTD. | 1 万新加坡元 | 新加坡 | 新加坡 | 投资及贸易 | 100.00 | -- | 设立 |
| HAIDA RUBBER & PLASTIC ROMANIA SRL | 70 万美元 | 罗马尼亚 | 罗马尼亚 | 制造业 | -- | 100.00 | 设立 |



(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持 股比例 | 年度内归属于少 数股东的损益 | 年度内向少数股 东分派的股利 | 期末少数股东权 益余额 |
|-------|---------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | 25.00 | 1,951,272.80 | -- | 11,018,263.46 |
| | 20.00 | 1,560,185.52 | 2,238,660.55 | 10,651,197.75 |
| | 45.00 | 246,080.22 | -- | 14,134,453.16 |



| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 年度内归属于少数股东的损益 | 年度内向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|-----------|---------------|---------------|------------|
| | | | | |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 江阴海达麦基嘉密封件有限公司 | 55,449,512.97 | 3,280,813.23 | 58,730,326.20 | 14,657,272.35 | -- | 14,657,272.35 |
| 江阴海达集装箱部件有限公司 | 59,507,405.70 | 5,690,155.00 | 65,197,560.70 | 11,941,571.93 | -- | 11,941,571.93 |
| 江阴海达新能源材料有限公司 | 29,567,481.31 | 6,362,170.58 | 35,929,651.89 | 3,846,627.51 | 673,128.46 | 4,519,755.97 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 江阴海达麦基嘉密封件有限公司 | 47,808,729.74 | 2,249,214.82 | 50,057,944.56 | 6,463,187.70 | -- | 6,463,187.70 |
| 江阴海达集装箱部件有限公司 | 65,427,938.53 | 4,187,145.40 | 69,615,083.93 | 12,966,719.99 | -- | 12,966,719.99 |
| 江阴海达新能源材料有限公司 | 28,968,409.97 | 7,929,590.05 | 36,898,000.02 | 3,801,498.86 | 2,233,450.17 | 6,034,949.03 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江阴海达麦基嘉密封件有限公司 | 71,076,543.22 | 7,805,091.18 | 7,805,091.18 | -910,005.73 |
| 江阴海达集装箱部件有限公司 | 101,083,978.86 | 7,800,927.60 | 7,800,927.60 | -11,310,627.56 |
| 江阴海达新能源材料有限公司 | 30,981,448.66 | 546,844.93 | 546,844.93 | -2,391,296.88 |

(续)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江阴海达麦基嘉密封件有限公司 | 65,672,211.10 | 8,328,632.71 | 8,328,632.71 | -277,948.22 |
| 江阴海达集装箱部件有限公司 | 130,341,399.22 | 10,763,355.75 | 10,763,355.75 | 37,396,896.37 |
| 江阴海达新能源材料有限公司 | 21,391,808.91 | -39,244.37 | -39,244.37 | -2,764,538.96 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。



3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------------|-------|-----|------|---------|----|-------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 嘉兴时玺海一期投资基金合伙企业(有限合伙) | 嘉兴市 | 嘉兴市 | 投资 | 27.2727 | -- | 权益法核算 |

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

1) 嘉兴时玺海一期投资基金合伙企业(有限合伙)

| 项 目 | 期末余额 / 本期发生额 | 期初余额 / 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 256,411.55 | 273,210.13 |
| 非流动资产 | 25,790,740.68 | 25,790,740.68 |
| 资产合计 | 26,047,152.23 | 26,063,950.81 |
| 流动负债 | -- | -- |
| 非流动负债 | -- | -- |
| 负债合计 | -- | -- |
| 少数股东权益 | -- | -- |
| 归属于母公司股东权益 | 26,047,152.23 | 26,063,950.81 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 7,103,761.69 | 7,108,343.11 |
| 调整事项 | -- | -- |
| —商誉 | -- | -- |
| —内部交易未实现利润 | -- | -- |
| —其他 | -- | -- |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 7,103,761.69 | 7,108,343.11 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -- | -- |



| 项 目 | 期末余额 / 本期发生额 | 期初余额 / 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 营业收入 | -- | -- |
| 净利润 | -16,798.58 | 4,774.07 |
| 终止经营的净利润 | -- | -- |
| 其他综合收益 | -- | -- |
| 综合收益总额 | -16,798.58 | 4,774.07 |
| 年度内收到的来自联营企业的股利 | -- | -- |

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 补助项目名称 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---|--------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 递延收益 | 拆迁补偿 | 2,704,007.92 | -- | 581,558.77 | -- | 2,122,449.15 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 江阴市工业和信息化专项资金（SAP-ERP 系统项目） | 360,240.00 | -- | 90,060.00 | -- | 270,180.00 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 江阴市工业和信息化专项资金（年产30 万套乘用车密封件扩能项目） | 616,299.96 | -- | 123,259.92 | -- | 493,040.04 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 江阴市工业和信息化专项资金（年产11000 吨轨道交通及建筑工程橡胶部件项目） | 3,609,341.69 | -- | 510,000.03 | -- | 3,099,341.66 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 江阴市工业和信息化专项资金（年产10000 吨汽车橡胶密封及减震部件项目） | 4,410,466.64 | 3,087,500.00 | 612,025.16 | -- | 6,885,941.48 | 与资产相关 |



| | | | | | | | |
|-----------|---|----------------------|---------------------|---------------------|----|----------------------|-------|
| 递延收益 | 宁波市工业和信息化专项资金（年产3万吨汽车轻量化铝合金新材料项目） | 13,355,180.00 | -- | 1,778,120.00 | -- | 11,577,060.00 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 宁波市重大科技任务攻关项目专项资金（精密薄壁汽车铝合金天窗导轨高品质制造关键技术研发及产业化项目） | -- | 900,000.00 | -- | -- | 900,000.00 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 宁波市江北区节能技改项目补助资金 | -- | 138,600.00 | -- | -- | 138,600.00 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 地方政府补助 | 82,524.33 | -- | 28,843.57 | -- | 53,680.76 | 与资产相关 |
| 合计 | | 25,138,060.54 | 4,126,100.00 | 3,723,867.45 | -- | 25,540,293.09 | |

2、计入当期损益的政府补助

| 利润表列报项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他收益 | 7,769,394.05 | 8,873,195.07 |
| 合计 | 7,769,394.05 | 8,873,195.07 |

十、与金融工具相关的风险

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。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 外币金融资产 | | | | | | |
| 货币资金 | 4,189,847.18 | 4,116,859.91 | 8,306,707.09 | 849,880.03 | 0.16 | 849,880.19 |
| 应收账款 | 73,352,134.78 | 2,917,926.16 | 76,270,060.94 | 73,637,491.59 | 1,540,961.51 | 75,178,453.10 |
| 小计 | 77,541,981.96 | 7,034,786.07 | 84,576,768.03 | 74,487,371.62 | 1,540,961.67 | 76,028,333.29 |
| 外币金融负债 | | | | | | |
| 应付账款 | 467,422.01 | 41,564.95 | 508,986.96 | -- | 201,066.56 | 201,066.56 |
| 小计 | 467,422.01 | 41,564.95 | 508,986.96 | -- | 201,066.56 | 201,066.56 |
| 净额 | 78,009,403.97 | 7,076,351.02 | 85,085,754.99 | 74,487,371.62 | 1,339,895.11 | 75,827,266.73 |

3、流动性风险

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

4、金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|------------------|---------------|--------|-------------------------------------|
| 背书 | 应收票据中尚未到期的商业承兑汇票 | 12,469,118.06 | 未终止确认 | 由于应收票据中的商业承兑汇票是由信用等级不高的非金融机构承兑，已背书或 |



| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-----------|--------------------|-----------------------|--------|---|
| | | | | 贴现的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。 |
| 背书 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 520,824,359.05 | 终止确认 | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 背书 | 应收账款中未到期的数字化债权凭证 | 25,728,887.90 | 未终止确认 | 应收账款中的数字化债权凭证系公司持有的云信、融信、银信等数字化债权凭证，到期兑付后终止确认。 |
| 合计 | — | 559,022,365.01 | — | — |

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|-----------------------|---------------|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书 | 520,824,359.05 | -- |
| 合计 | — | 520,824,359.05 | -- |

十一、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

| 项目 | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|--------------|------|------|----------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 应收款项融资 | -- | -- | 140,714,103.73 | 140,714,103.73 |
| (二) 其他权益工具投资 | -- | -- | 73,300.00 | 73,300.00 |
| 持续以公允价值计量的资 | -- | -- | 140,787,403.73 | 140,787,403.73 |



| 项目 | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|--------------------|------|------|------|----|
| 产总额 | | | | |
| (一) 交易性金融负债 | -- | -- | -- | -- |
| 持续以公允价值计量的负 债总额 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计 量 | -- | -- | -- | -- |

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

不适用。

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

不适用。

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

(1) 本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。其他权益工具投资核算的为非上市公司股权投资，按账面价值作为其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的共同控制人

| 股东名称 | 与本公司关系 | 住所 | 国籍 | 持有本公司股份比例 (%) | 持有本公司表决权比例 (%) |
|------|--------------------|-----|----|---------------|----------------|
| 钱振宇 | 本公司的实际控制人、第一大股东 | 江阴市 | 中国 | 11.69 | 11.69 |
| 钱燕韵 | 本公司实际控制人的 一致行动人 | 江阴市 | 中国 | 9.60 | 9.60 |
| 胡鹤芳 | 本公司实际控制人的 一致行动人 | 江阴市 | 中国 | 8.63 | 8.63 |

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：



无。

4、其他关联方情况

无。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：

无。

②本公司作为被担保方

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬单位：

人民币万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 540.87 | 430.95 |

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十三、股份支付



无。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并范围内公司之间的担保情况：人民币元

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|----------------|------------|------------|------------|
| 江阴海达橡塑股份有限公司 | 宁波科诺精工科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2023/10/11 | 2024/10/10 | 否 |
| 江阴海达橡塑股份有限公司 | 宁波科诺精工科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2023/10/17 | 2024/10/16 | 否 |
| 江阴海达橡塑股份有限公司 | 宁波科诺精工科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2023/6/7 | 2024/7/5 | 否 |
| 江阴海达橡塑股份有限公司 | 宁波科诺精工科技有限公司 | 12,000,000.00 | 2023/12/5 | 2025/1/5 | 否 |
| 江阴海达橡塑股份有限公司 | 宁波科诺精工科技有限公司 | 14,000,000.00 | 2023/9/4 | 2024/8/31 | 否 |
| 江阴海达橡塑股份有限公司 | 宁波科诺精工科技有限公司 | 10,246,942.00 | 2019/2/1 | 2024/4/20 | 否 |
| 合计 | | 106,246,942.00 | — | — | |

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

根据本公司 2024 年 3 月 28 日第六届董事会第四次会议决议，公司 2023 年度分配预案为：以截至 2023 年 12 月 31 日公司股份总数 601,234,191 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.25 元（含税），合计派发现金股利 15,030,854.78 元。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。



十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为2个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部,分别为橡塑制品分部和铝型材分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为橡塑制品生产和销售及铝型材生产和销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、29所述的会计政策按权责发生制确认收入;分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本,未包括税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

| 项 目 | 橡塑制品分部 | 铝型材分部 | 分部间抵消 | 合计 |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,149,093,737.19 | 494,315,225.68 | -3,129,488.22 | 2,640,279,474.65 |
| 主营业务成本 | 1,728,380,717.35 | 456,790,231.59 | -3,129,488.22 | 2,182,041,460.72 |
| 资产总额 | 3,127,521,328.10 | 521,614,281.18 | -50,000,000.00 | 3,599,135,609.28 |
| 负债总额 | 1,217,360,510.66 | 208,012,585.68 | -50,000,000.00 | 1,375,373,096.34 |

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。



十七、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度，货币单位人民币元。

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内 | 1,090,510,520.39 | 804,163,349.48 |
| 1-2 年 | 108,469,125.98 | 152,895,435.34 |
| 2-3 年 | 82,368,344.91 | 103,441,104.03 |
| 3-4 年 | 81,522,482.61 | 31,337,501.94 |
| 4-5 年 | 33,856,384.25 | 11,610,203.08 |
| 5 年以上 | 28,019,793.06 | 16,531,008.15 |
| 小计 | 1,424,746,651.20 | 1,119,978,602.02 |
| 减：坏账准备 | 145,938,731.82 | 100,386,881.63 |
| 合计 | 1,278,807,919.38 | 1,019,591,720.39 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|--------------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 16,828,927.45 | 1.18 | 16,828,927.45 | 100.00 | -- |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 账龄组合 | 1,277,173,902.65 | 89.64 | 129,109,804.37 | 10.11 | 1,148,064,098.28 |
| 母子公司组合 | 130,743,821.10 | 9.18 | -- | -- | 130,743,821.10 |
| 组合小计： | 1,407,917,723.75 | 98.82 | 129,109,804.37 | 9.17 | 1,278,807,919.38 |
| 合计 | 1,424,746,651.20 | 100.00 | 145,938,731.82 | 10.24 | 1,278,807,919.38 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 11,394,709.71 | 1.02 | 11,394,709.71 | 100.00 | -- |



| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 账龄组合 | 1,102,841,576.17 | 98.47 | 88,992,171.92 | 8.07 | 1,013,849,404.25 |
| 母子公司组合 | 5,742,316.14 | 0.51 | -- | -- | 5,742,316.14 |
| 组合小计: | 1,108,583,892.31 | 98.98 | 88,992,171.92 | 8.03 | 1,019,591,720.39 |
| 合计 | 1,119,978,602.02 | 100.00 | 100,386,881.63 | 8.96 | 1,019,591,720.39 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款:

| 单位名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 客户 1 | 4,753,378.78 | 4,753,378.78 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 客户 3 | 3,691,172.19 | 3,691,172.19 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 客户 4 | 2,252,755.24 | 2,252,755.24 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 客户 5 | 1,798,341.30 | 1,798,341.30 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 客户 6 | 1,196,534.47 | 1,196,534.47 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 客户 7 | 1,154,868.80 | 1,154,868.80 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 其他零星客户 | 1,981,876.67 | 1,981,876.67 | 100.00 | 收回可能性较小 |
| 合计 | 16,828,927.45 | 16,828,927.45 | 100.00 | — |

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 959,766,699.29 | 28,793,000.98 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 108,141,467.81 | 10,814,146.78 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 82,305,818.40 | 16,461,163.68 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 77,490,401.20 | 38,745,200.60 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 30,346,447.25 | 15,173,223.63 | 50.00 |
| 5 年以上 | 19,123,068.70 | 19,123,068.70 | 100.00 |
| 合计 | 1,277,173,902.65 | 129,109,804.37 | 10.11 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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



| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------|-------------------|-----------------------|
| 坏账准备 | 100,386,881.63 | 46,146,549.06 | -- | 594,698.87 | 145,938,731.82 |
| 合计 | 100,386,881.63 | 46,146,549.06 | -- | 594,698.87 | 145,938,731.82 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------|------------|
| 零星款项 | 594,698.87 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 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 |
|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 江阴海达高分子新材料有限公司 | 122,280,015.79 | -- | 122,280,015.79 | 7.74 | 3,668,400.47 |
| 第二名 | 35,492,145.48 | 23,392,085.94 | 58,884,231.42 | 3.73 | 5,644,124.49 |
| 第三名 | 28,964,801.97 | 6,148,857.05 | 35,113,659.02 | 2.22 | 4,495,309.28 |
| 第四名 | 34,707,574.62 | -- | 34,707,574.62 | 2.2 | 1,041,227.24 |
| 第五名 | 32,129,765.34 | 4,094,520.34 | 32,129,765.34 | 2.03 | 2,523,046.75 |
| 合计 | 253,574,303.20 | 33,635,463.33 | 283,115,246.19 | 17.92 | 17,372,108.23 |

2、其他应收款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | 5,375,637.04 | -- |
| 其他应收款 | 58,812,455.69 | 58,884,605.90 |
| 合计 | 64,188,092.73 | 58,884,605.90 |

(2) 应收股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|------|
| 江阴海达麦基嘉密封件有限公司 | 5,375,637.04 | -- |

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款



| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 55,111,046.03 | 54,996,597.94 |
| 1至2年 | 1,594,845.33 | 3,022,552.03 |
| 2至3年 | 2,359,127.45 | 941,069.00 |
| 3至4年 | 814,156.56 | 1,029,005.16 |
| 4至5年 | 250,000.00 | 310,146.10 |
| 5年以上 | 1,190,861.63 | 1,797,875.09 |
| 小计 | 61,320,037.00 | 62,097,245.32 |
| 减：坏账准备 | 2,507,581.31 | 3,212,639.42 |
| 合计 | 58,812,455.69 | 58,884,605.90 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 备用金 | 802,074.66 | 3,454,055.87 |
| 押金及保证金 | 8,828,313.31 | 9,280,436.74 |
| 往来款 | 51,689,649.03 | 49,362,752.71 |
| 合计 | 61,320,037.00 | 62,097,245.32 |

3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 账龄组合 | 11,320,037.00 | 18.46 | 2,507,581.31 | 22.15 | 8,812,455.69 |
| 出口退税组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 母子公司组合 | 50,000,000.00 | 81.54 | -- | -- | 50,000,000.00 |
| 组合小计： | 61,320,037.00 | 100.00 | 2,507,581.31 | 4.09 | 58,812,455.69 |
| 合计 | 61,320,037.00 | 100.00 | 2,507,581.31 | 4.09 | 58,812,455.69 |

(续)



| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 账龄组合 | 15,591,303.98 | 25.11 | 3,212,639.42 | 20.61 | 12,378,664.56 |
| 出口退税组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 母子公司组合 | 46,505,941.34 | 74.89 | -- | -- | 46,505,941.34 |
| 组合小计: | 62,097,245.32 | 100.00 | 3,212,639.42 | 5.17 | 58,884,531.01 |
| 合计 | 62,097,245.32 | 100.00 | 3,212,639.42 | 5.17 | 58,884,531.01 |

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 254,719.70 | 2,957,919.72 | -- | 3,212,639.42 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | -111,639.17 | 111,639.17 | -- | -- |
| —转入第三阶段 | -- | -- | -- | -- |
| —转回第二阶段 | -- | -- | -- | -- |
| —转回第一阶段 | -- | -- | -- | -- |
| 本期计提 | 10,250.85 | -- | -- | 10,250.85 |
| 本期转回 | -- | 715,308.96 | -- | 715,308.96 |
| 本期转销 | -- | -- | -- | -- |
| 本期核销 | -- | -- | -- | -- |
| 其他变动 | -- | -- | -- | -- |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 153,331.38 | 2,354,249.93 | -- | 2,507,581.31 |

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 3,212,639.42 | 10,250.85 | 715,308.96 | -- | 2,507,581.31 |



| | | | | | |
|----|--------------|-----------|------------|----|--------------|
| 合计 | 3,212,639.42 | 10,250.85 | 715,308.96 | -- | 2,507,581.31 |
|----|--------------|-----------|------------|----|--------------|

6) 本期无实际核销的其他应收款。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|-------|---------------|-------|----------------------|------------|
| 宁波科诺精工科技有限公司 | 全资子公司 | 50,000,000.00 | 1 年以内 | 81.54 | -- |
| 中铁物贸(深圳)有限公司 | 保证金 | 948,776.01 | 1-3 年 | 1.55 | 131,800.95 |
| 中铁十九局集团有限公司拉林铁路工程指挥部 | 保证金 | 800,000.00 | 5 年以上 | 1.30 | 800,000.00 |
| 北京中铁国际招标有限公司 | 保证金 | 520,000.00 | 1 年以内 | 0.85 | 15,600.00 |
| 中铁四局集团有限公司 | 保证金 | 391,374.00 | 1 年以内 | 0.64 | 11,741.22 |
| 合计 | — | 52,660,150.01 | — | 85.88 | 959,142.17 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 649,767,104.05 | -- | 649,767,104.05 | 619,767,104.05 | -- | 619,767,104.05 |
| 对联营、合营企业投资 | 7,103,761.69 | -- | 7,103,761.69 | 7,587,028.30 | -- | 7,587,028.30 |
| 合计 | 656,870,865.74 | -- | 656,870,865.74 | 627,354,132.35 | -- | 627,354,132.35 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 江阴海达麦基嘉密封件有限公司 | 21,189,691.80 | -- | -- | 21,189,691.80 | -- | -- |
| 江阴海达集装箱部件有限公司 | 19,646,147.97 | -- | -- | 19,646,147.97 | -- | -- |
| 江阴兴海工程橡胶有限公司 | 4,620,500.00 | -- | -- | 4,620,500.00 | -- | -- |



| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-----------------------|----------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------|
| 江阴海达新能源材料有限公司 | 11,000,000.00 | -- | -- | 11,000,000.00 | -- | -- |
| 江阴清华泡塑机械有限公司 | 30,000,000.00 | -- | -- | 30,000,000.00 | -- | -- |
| 宁波科诺精工科技有限公司 | 461,710,764.28 | -- | -- | 461,710,764.28 | -- | -- |
| 武汉海达汽车密封件有限公司 | 1,000,000.00 | -- | -- | 1,000,000.00 | -- | -- |
| 江阴海达高分子新材料有限公司 | 70,000,000.00 | 30,000,000.00 | -- | 100,000,000.00 | -- | -- |
| 德令哈海达新能源材料有限公司 | 500,000.00 | -- | -- | 500,000.00 | -- | -- |
| 长春海长科技发展有限公司 | 100,000.00 | -- | -- | 100,000.00 | -- | -- |
| 合计 | 619,767,104.05 | 30,000,000.00 | -- | 649,767,104.05 | -- | -- |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-------------------------|---------------------|-----------|-------------------|------------------|-----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 上海时玺海投资管理有限公司 | 478,685.19 | -- | 478,685.19 | -- | -- |
| 嘉兴时玺海一期股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 7,108,343.11 | -- | -- | -4,581.42 | -- |
| 合计 | 7,587,028.30 | -- | 478,685.19 | -4,581.42 | -- |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|---------------------|-----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 上海时玺海投资管理有限公司 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 嘉兴时玺海一期股权投资基金合伙企业(有限合伙) | -- | -- | -- | -- | 7,103,761.69 | -- |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 7,103,761.69 | -- |

4、营业收入和营业成本



| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,907,684,923.47 | 1,537,258,060.03 | 1,737,540,015.92 | 1,440,526,446.99 |
| 其他业务 | 230,385,718.83 | 197,349,962.65 | 161,366,275.31 | 128,472,569.55 |
| 合计 | 2,138,070,642.30 | 1,734,608,022.68 | 1,898,906,291.23 | 1,568,999,016.54 |

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下

| 项目名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| A 按产品类型分类 | | | | |
| 橡塑制品 | 1,907,684,923.47 | 1,537,258,060.03 | 1,737,540,015.92 | 1,440,526,446.99 |
| 合计 | 1,907,684,923.47 | 1,537,258,060.03 | 1,737,540,015.92 | 1,440,526,446.99 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 境内销售 | 1,732,790,970.56 | 1,423,205,971.60 | 1,603,191,240.58 | 1,352,920,892.72 |
| 境外销售 | 174,893,952.91 | 114,052,088.43 | 134,348,775.34 | 87,605,554.27 |
| 合计 | 1,907,684,923.47 | 1,537,258,060.03 | 1,737,540,015.92 | 1,440,526,446.99 |
| 按收入确认时间分类 | | | | |
| 在某一时点确认收入 | 1,907,684,923.47 | 1,537,258,060.03 | 1,737,540,015.92 | 1,440,526,446.99 |
| 在某一时段内确认收入 | -- | -- | -- | -- |
| 合计: | 1,907,684,923.47 | 1,537,258,060.03 | 1,737,540,015.92 | 1,440,526,446.99 |

5、投资收益

| 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 | 14,330,279.26 | 15,659,668.30 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,581.42 | -757,803.27 |
| 其他权益工具投资在持有期间的投资收益 | -- | 74,200.00 |
| 处置长期股权投资取得的投资收益 | 45,614.81 | -672,840.04 |
| 合计 | 14,371,312.65 | 14,303,224.99 |



十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 234,051.80 | |
| 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） | 4,045,526.60 | |
| 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 | -- | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | -- | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | -- | |
| 对外委托贷款取得的损益 | -- | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | -- | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 926,291.33 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | -- | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -- | |
| 非货币性资产交换损益 | -- | |
| 债务重组损益 | -- | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | -- | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | -- | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | -- | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | -- | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | -- | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | -- | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | -- | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -- | |
| 受托经营取得的托管费收入 | -- | |



| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|---------------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -923,215.22 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -- | |
| 小计 | 4,282,654.51 | |
| 减：所得税影响额 | 160,605.45 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 26,815.56 | |
| 合计 | 4,095,233.50 | |

注：根据《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）相关规定，公司将设备投资补贴政府补助 3,723,867.45 元（税前）认定为经常性损益。

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（元/股） | |
|----------------------|----------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.37% | 0.23 | 0.23 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 6.17% | 0.22 | 0.22 |

江阴海达橡塑股份有限公司

2024年3月28日