

山东同大海岛新材料股份有限公司
二〇二三年度财务报表
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 2023 年 12 月 31 日资产负债表
 - 2. 2023 年度利润表
 - 3. 2023 年度现金流量表
 - 4. 2023 年度股东权益变动表
 - 5. 2023 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字（2024）第 110013 号

山东同大海岛新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东同大海岛新材料股份有限公司（以下简称“同大股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同大股份 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同大股份，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键事项。

关键审计事项	审计应对
(一) 收入确认	
根据附注五、30 披露同大股份 2023 年度营业收入 329,242,844.44 元，为同大股份利润表重要组成部分，为此我们确定主营业务收入的真实性和完整性	针对主营业务收入真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括： ①了解同大股份与收入确认相关的内部控制制度、

<p>为关键审计事项。根据同大股份会计政策，公司主要产品为超纤产成品。其中，内销业务以客户验收合格并收到客户收货确认单时确认商品销售收入；出口业务以报关出口后确认商品销售收入。</p>	<p>财务核算制度的设计与执行；</p> <p>②结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；执行分析性复核，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>③执行细节测试，抽样检查存货收发记录、收入确认资料等外部证据、检查收款记录；</p> <p>④查询中国电子口岸的出口信息；</p> <p>⑤执行函证程序，对于年度销售金额较大及年末尚未回款的大额销售客户进行函证确认；</p> <p>⑥对资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库记录、签收记录、报关记录及其它支持性文件，以确认被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>（二）应收账款的可回收性</p>	
<p>根据附注五、4披露截至2023年12月31日，同大股份应收账款原值56,617,521.66元，坏账准备余额为3,275,946.71元。</p> <p>管理层需要就应收账款减值账户的识别，未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于应收账款金额对财务报表整体重大，可回收性涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。</p>	<p>我们通过如下程序来评估应收账款的可回收性，包括：</p> <p>①了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>②了解公司对于客户信用管理程序，对于逾期债务的催收措施；</p> <p>③评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当，结合客户规模、信用情况、历史违约证据及历史回款情况综合评估应收账款的可回收性，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况；</p> <p>④测试资产负债表日后收到的回款；</p> <p>⑤对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性；</p> <p>⑥分析是否存在无法收回而需要核销的应收账款。</p>
<p>（三）应收账款坏账准备</p>	
<p>由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断。我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>①分析确认公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>②获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>③了解应收账款形成原因，检查报告期内公司对账及催收等与货款回收有关的全部资料，核查确认公司报告期末不存在交易争议的应收账款，核查确认应收账款坏账计提充分性。</p>
<p>（四）存货跌价准备</p>	
<p>根据附注五、8披露截至2023年12月31日，财务报表中存货账面余额为人民币125,444,751.59元，存货跌价准备余额为人民币6,862,723.11元。于资</p>	<p>我们针对存货跌价准备主要执行以下审计程序：</p> <p>①了解并评价同大股份存货跌价准备计提政策的适当性；</p>

<p>产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层作出判断和估计，鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>②获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行，并重新测算存货跌价准备；</p> <p>③检查以前年度计提的存货跌价准备在本年度的变化情况，分析并评价存货跌价准备变化的合理性；</p> <p>④实施存货监盘程序，了解与统计实际积压产品数量，与账面计提存货跌价准备的积压产品核对，评价管理层是否已合理估计可变现净值；</p> <p>⑤检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。</p>
---	---

四、其他信息

同大股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同大股份 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，管理层负责评估同大股份的持续经营能力，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同大股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同大股份的财务报告过程。

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，就可能导致对同大股份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同大股份不能持续经营。

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

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

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。

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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐琳
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：于陶

二〇二四年四月十九日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	237,961,578.58	141,396,110.77
交易性金融资产	2		40,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	2,660,000.00	1,111,500.00
应收账款	4	53,341,574.95	50,070,846.91
应收款项融资	5	15,854,824.86	32,106,838.67
预付款项	6	5,133,691.43	19,639,329.77
其他应收款	7	2,438,827.18	721,736.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8	118,582,028.48	132,759,126.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	1,224,039.96	1,464,114.93
流动资产合计		437,196,565.44	419,269,604.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10		4,931,886.65
固定资产	11	161,977,136.29	189,518,474.13
在建工程	12		1,798,506.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13	65,997,000.98	68,210,998.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14	2,160,442.21	2,524,924.32
其他非流动资产	15	1,182,666.73	1,787,037.76
非流动资产合计		231,317,246.21	268,771,827.76
资产总计		668,513,811.65	688,041,432.05

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	16		111,433.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17	9,000,000.00	
应付账款	18	20,837,783.85	33,363,798.52
预收款项	19		2,692,000.00
合同负债	20	4,547,412.65	6,385,200.93
应付职工薪酬	21	7,464,260.71	6,845,138.39
应交税费	22	610,297.88	802,142.97
其他应付款	23	4,024,954.43	1,486,458.48
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			
其他流动负债	24	526,872.00	1,460,296.17
流动负债合计		47,011,581.52	53,146,469.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25	3,323,454.54	5,681,947.94
递延所得税负债	14	32,511.66	36,078.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,355,966.20	5,718,026.82
负债合计		50,367,547.72	58,864,495.88
股东权益：			
股本	26	88,800,000.00	88,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	238,063,314.26	238,063,314.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28	43,117,769.19	43,117,769.19
未分配利润	29	248,165,180.48	259,195,852.72
股东权益合计		618,146,263.93	629,176,936.17
负债和股东权益总计		668,513,811.65	688,041,432.05

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

利润表

2023年度

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	30	329,242,844.44	464,370,707.88
减：营业成本	30	304,467,550.06	419,118,025.03
税金及附加	31	5,516,502.74	4,435,045.60
销售费用	32	5,570,154.48	3,990,933.24
管理费用	33	17,178,359.46	19,669,133.54
研发费用	34	13,336,663.21	17,454,885.59
财务费用	35	-5,507,485.25	-7,765,516.92
其中：利息费用		833.22	67,306.94
利息收入		5,116,158.44	3,515,092.44
加：其他收益	36	2,635,127.18	3,605,914.41
投资收益（损失以“-”号填列）	37	308,767.12	150,835.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	38	-2,324,156.72	-149,420.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	39	-4,811,973.61	-90,104.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40	8,089,573.59	645,548.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,421,562.70	11,630,974.96
加：营业外收入	41	36,950.00	1,000.37
减：营业外支出	42	61,681.05	1,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,446,293.75	11,630,275.33
减：所得税费用	43	478,820.00	243,846.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,925,113.75	11,386,429.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,925,113.75	11,386,429.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,925,113.75	11,386,429.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0892	0.1282
（二）稀释每股收益		-0.0892	0.1282

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

现金流量表

2023年度

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		236,435,264.99	363,261,558.18
收到的税费返还		4,232,686.04	15,112,344.77
收到的其他与经营活动有关的现金	44（1）	12,681,300.30	61,770,274.09
经营活动现金流入小计		253,349,251.33	440,144,177.04
购买商品、接受劳务支付的现金		143,164,041.79	329,286,130.96
支付给职工以及为职工支付的现金		52,998,421.70	58,819,813.08
支付的各项税费		6,117,570.43	5,801,325.49
支付的其他与经营活动有关的现金	44（2）	17,903,295.21	48,370,259.41
经营活动现金流出小计		220,183,329.13	442,277,528.94
经营活动产生的现金流量净额		33,165,922.20	-2,133,351.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		308,767.12	150,835.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		24,716,655.80	1,589,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	44（3）	40,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		65,025,422.92	11,740,535.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,845,184.84	6,556,872.45
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	44（4）		50,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,845,184.84	56,556,872.45
投资活动产生的现金流量净额		62,180,238.08	-44,816,336.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			114,049.60
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			114,049.60
偿还债务所支付的现金		108,166.40	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,106,391.71	2,908,905.85
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,214,558.11	2,908,905.85
筹资活动产生的现金流量净额		-3,214,558.11	-2,794,856.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		476,895.44	1,051,411.69
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		141,396,110.77	190,089,244.07
六、期末现金及现金等价物余额			
	45	234,004,608.38	141,396,110.77

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

股东权益变动表

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他							
一、上年期末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,117,769.19	259,195,852.72	629,176,936.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,117,769.19	259,195,852.72	629,176,936.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-11,030,672.24	-11,030,672.24
（一）综合收益总额										-7,925,113.75	-7,925,113.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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										-3,105,558.49	-3,105,558.49
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,105,558.49	-3,105,558.49
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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	88,800,000.00				238,063,314.26				43,117,769.19	248,165,180.48	618,146,263.93

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

股东权益变动表（续）

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他							
一、上年期末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				41,979,126.27	251,789,665.38	620,632,105.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	88,800,000.00				238,063,314.26				41,979,126.27	251,789,665.38	620,632,105.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,138,642.92	7,406,187.34	8,544,830.26
（一）综合收益总额										11,386,429.17	11,386,429.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,138,642.92	-3,980,241.83	-2,841,598.91
1. 提取盈余公积									1,138,642.92	-1,138,642.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,841,598.91	-2,841,598.91
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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	88,800,000.00				238,063,314.26				43,117,769.19	259,195,852.72	629,176,936.17

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

山东同大海岛新材料股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

山东同大海岛新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由山东同大海岛新材料有限公司于2008年改制成立，注册资本3,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东同大海岛新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》证监许可[2012]561号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,110万股，并于2012年5月23日在深圳证券交易所挂牌交易，本次股票发行后公司股本变更为人民币4,440.00万元，公司于2012年6月13日在山东省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016年5月18日，经本公司2015年度股东大会通过2015年度利润分配及资本公积转增股本预案：以公司现有股本44,400,000股为基数，按每10股派发现金红利3.55元(含税)，共分配现金股利15,762,000元(含税)；以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增44,400,000股，转增后公司总股本为88,800,000股。公司于2016年6月24日在潍坊市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为8,880.00万元。

2021年6月10日，公司原控股股东山东同大集团有限公司(以下简称“同大集团”)与潍坊市政金控股集团有限公司(以下简称“潍控集团”，曾用名“潍坊市金融控股集团有限公司”)签署了《股份转让框架协议》，转让其所持有公司的股票7,295,192股，占公司现有总股本的8.215%；同时将19,335,928股股份(占上市公司股份总数的21.775%)的表决权、提案权等非财产性权利无条件、独家且不可撤销地全权委托给潍控集团行使。完成交割后，公司控制权发生变更，潍控集团之控股股东潍坊市政府投融资管理中心成为同大股份实际控制人。

2022年7月10日，公司控股股东潍控集团与同大集团签署《股份转让协议》《表决权委托协议之变更协议》及《股份质押解除协议》，同大集团将其持有

的公司5,471,394股无限售流通股转让给潍控集团，占公司总股本的6.161%。该协议转让已获得深圳证券交易所确认，同大集团转让给潍控集团的股份已于2022年8月18日完成股份过户登记手续，并于2022年8月19日取得了《中国证券登记结算有限责任公司证券过户登记确认书》。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：山东同大海岛新材料股份有限公司

公司注册地：山东省昌邑市同大街 522 号

公司总部地址：山东省昌邑市同大街 522 号

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：海岛型超纤革行业，主要产品：海岛型超细纤维革、合成革、鞋材、服装面料及辅料(不含棉纺)、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布等系列产品。

公司主要经营活动为：生产销售：海岛超纤皮革、合成革、鞋材、服装面料及辅料（不含棉纺）、纺织产品、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布、海岛纤维、皮革毛皮制品。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月19日经公司第六届第七次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的在建工程项目	投资预算金额超过100万元，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元（净利润绝对金额超过100万元）
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认

有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（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。

9、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2(应收押金及备用金、保证金等类似组合)	根据业务性质进行分类，将款项分为保证金及押金、备用金及代垫费用等

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	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。
组合2(应收押金及备用金、保证金等类似组合)	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

10、存货

(1) 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

11、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、投资性房地产

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

（1）本公司投资性房地产的计量模式

本公司采用成本计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45年	5.00	4.75-2.11

b、减值测试方法及会计处理方法

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、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

（2）投资性房地产的转换

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。投资性房地产出

售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-45年	5.00	4.75-2.11
机器设备	10-15年	5.00	9.50-6.33
运输设备	5-10年	5.00	19.00-9.50
电子及其他设备	5年	5.00	19.00

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。在建工

程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	按土地证使用年限
软件	10

(2) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、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，即客户已拥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。

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

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及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国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品发出并经客户签收确认，客户取得产品的控制权时确认相关产品销售收入。

②国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品出口报关，取得报关单后确认相关产品销售收入，具体以电子口岸信息显示的出口日期为时点确认销售收入。

20、政府补助

(1) 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认

为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(2) 政府补助的类型及会计处理

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、租赁

（1）租入资产的会计处理

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

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

使用权资产

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

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

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

租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）出租资产的会计处理

经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

22、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下

即可立即出售；出售极可能发生，即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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

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

23、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公

司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

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

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；简易计税方法的应纳税额，是指按照销售额和增值税征收率计算的增值税额	13%、6%、5%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

(1) 增值税：公司出口产品增值税实行“免、抵、退”的计税政策。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本期享受出口退税率13%的税收优惠政策。

(2) 所得税：本公司于2023年11月29日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202337001323，有效期为3年，2023年度所得税率为15%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,052.92	726.91
银行存款	233,997,555.46	141,395,383.86
其他货币资金	3,956,970.20	
合计	237,961,578.58	141,396,110.77
其中：存放在境外的款项总额		

截至2023年12月31日，货币资金除保证金存款3,956,970.20元使用受限外，无其他因质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,660,000.00	1,111,500.00
合计	2,660,000.00	1,111,500.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收商业承兑票据：

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,800,000.00	100.00	140,000.00	5.00	2,660,000.00
其中：					
商业承兑汇票	2,800,000.00	100.00	140,000.00	5.00	2,660,000.00
合计	2,800,000.00	100.00	140,000.00	5.00	2,660,000.00

(续上表)

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,170,000.00	100.00	58,500.00	5.00	1,111,500.00
其中：					
商业承兑汇票	1,170,000.00	100.00	58,500.00	5.00	1,111,500.00
合计	1,170,000.00	100.00	58,500.00	5.00	1,111,500.00

应收票据按单项计提坏账准备

无。

应收票据按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	2,800,000.00	140,000.00	5.00
合计	2,800,000.00	140,000.00	5.00

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	1,170,000.00	58,500.00	5.00
合计	1,170,000.00	58,500.00	5.00

(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	其他	
商业承兑汇票	58,500.00	81,500.00				140,000.00
合计	58,500.00	81,500.00				140,000.00

(4) 报告期内，本公司不存在已质押的应收票据。

(5) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 报告期内，本公司不存实际核销应收票据的情况。

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	55,024,754.00	51,895,715.97
1至2年	671,737.55	656,633.68
2至3年	548,749.50	48,990.53
3至4年	48,990.53	279,508.00
4至5年	279,101.00	
5年以上	44,189.08	44,189.08
小计	56,617,521.66	52,925,037.26
减：坏账准备	3,275,946.71	2,854,190.35
合计	53,341,574.95	50,070,846.91

(2) 应收账款按坏账计提方法列示：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,617,521.66	100.00	3,275,946.71	5.79	53,341,574.95
合计	56,617,521.66	100.00	3,275,946.71	5.79	53,341,574.95

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,925,037.26	100.00	2,854,190.35	5.39	50,070,846.91
合计	52,925,037.26	100.00	2,854,190.35	5.39	50,070,846.91

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	55,024,754.00	2,751,237.70	5.00
1至2年	671,737.55	67,173.76	10.00
2至3年	548,749.50	109,749.90	20.00
3至4年	48,990.53	24,495.27	50.00
4至5年	279,101.00	279,101.00	100.00
5年以上	44,189.08	44,189.08	100.00
合计	56,617,521.66	3,275,946.71	5.79

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 421,756.36 元；本期无收回或转回坏账准备的金额。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
第一名	非关联方	5,248,354.15	1年以内	9.27	262,417.71
第二名	非关联方	5,218,556.65	1年以内	9.22	260,927.83
第三名	非关联方	4,560,735.88	1年以内	8.06	228,036.79
第四名	非关联方	3,665,718.90	1年以内	6.47	183,285.95
第五名	非关联方	3,592,533.39	1年以内	6.35	179,626.67
合计		22,285,898.97		39.37	1,114,294.95

5、应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	15,854,824.86	32,106,838.67

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资均为银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	28,266,814.42	
合计	28,266,814.42	

(5) 本期无实际核销的应收款项融资。

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	5,125,226.23	99.84	18,287,425.91	93.12

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	2,200.20	0.04	1,330,224.98	6.77
2至3年	0.00	0.00	15,118.88	0.08
3至4年	0.00	0.00	300.00	0.00
4至5年	5.00	0.00	6,260.00	0.03
5年以上	6,260.00	0.12	0.00	0.00
合计	5,133,691.43	100.00	19,639,329.77	100.00

(2) 期末公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付款总额的比例(%)
第一名	非关联方	1,568,860.38	1年以内	电费	30.56
第二名	非关联方	1,415,476.11	1年以内	原材料款	27.57
第三名	非关联方	769,301.74	1年以内	蒸汽费	14.99
第四名	非关联方	269,920.59	1年以内	天然气款	5.26
第五名	非关联方	260,503.00	1年以内	原材料款	5.07
合计		4,284,061.82			83.45

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,438,827.18	721,736.46
合计	2,438,827.18	721,736.46

(1) 其他应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	629,004.27	665,259.43
1至2年	3,682,546.24	40,000.00
2至3年		65,300.00
3至4年		3,000.00

账龄	期末余额	期初余额
4至5年		
5年以上		
小计	4,311,550.51	773,559.43
减：坏账准备	1,872,723.33	51,822.97
合计	2,438,827.18	721,736.46

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,682,546.24	85.41	1,841,273.12	50.00	1,841,273.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	629,004.27	14.59	31,450.21	5.00	597,554.06
合计	4,311,550.51	100.00	1,872,723.33	43.44	2,438,827.18

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	773,559.43	100.00	51,822.97	6.70	721,736.46
合计	773,559.43	100.00	51,822.97	6.70	721,736.46

组合中，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
潍坊昊海新材料有限公司			3,682,546.24	1,841,273.12	50%	生产经营出现困难，财务状况恶化
合计			3,682,546.24	1,841,273.12	50%	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	629,004.27	31,450.21	5
合计	629,004.27	31,450.21	5

(3) 坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	51,822.97			51,822.97
期初余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-20,372.76		1,841,273.12	1,820,900.36
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	31,450.21		1,841,273.12	1,872,723.33

(4) 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	其他	
其他应收款 坏账准备	51,822.97	1,820,900.36				1,872,723.33
合计	51,822.97	1,820,900.36				1,872,723.33

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
五险一金	582,004.27	653,559.43
员工备用金	47,000.00	120,000.00
原材料款	3,682,546.24	
合计	4,311,550.51	773,559.43

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	原材料款	3,682,546.24	1至2年	85.41	1,841,273.12
第二名	五险一金	582,004.27	1年以内	13.50	29,100.21
第三名	备用金	22,000.00	1年以内	0.51	1,100.00
第四名	备用金	10,000.00	1年以内	0.23	500.00
第五名	备用金	10,000.00	1年以内	0.23	500.00
合计		4,306,550.51		99.88	1,872,473.33

(8) 报告期内，本公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(9) 报告期内，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 报告期内，本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,498,035.32		26,498,035.32	29,795,299.69		29,795,299.69
在产品	21,683,634.55		21,683,634.55	20,067,275.16		20,067,275.16
库存商品	75,109,539.32	6,862,723.11	68,246,816.21	80,751,352.10	2,107,366.12	78,643,985.98
发出商品	2,153,542.40		2,153,542.40	4,252,565.95		4,252,565.95
合计	125,444,751.59	6,862,723.11	118,582,028.48	134,866,492.90	2,107,366.12	132,759,126.78

(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	转回或转销	其他	
库存商品	2,107,366.12	4,811,973.61		56,616.62		6,862,723.11
合计	2,107,366.12	4,811,973.61		56,616.62		6,862,723.11

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	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	本期已销售

(3) 本公司存货期末余额不存在含有借款费用资本化的情况。

(4) 本公司存货期末余额无合同履约成本本期摊销金额。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末未抵扣增值税	740,021.16	204,828.12
预缴土地使用税	484,018.80	
预缴企业所得税		1,259,286.81
合计	1,224,039.96	1,464,114.93

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,535,479.78			13,535,479.78
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额	13,535,479.78			13,535,479.78
(1) 处置	13,535,479.78			13,535,479.78
(2) 转出至固定资产及无形资 产				
(3) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期初余额	8,603,593.13			8,603,593.13
2. 本期增加金额	344,836.21			344,836.21
(1) 计提或摊销	344,836.21			344,836.21
3. 本期减少金额	8,948,429.34			8,948,429.34
(1) 处置	8,948,429.34			8,948,429.34
(2) 转出至固定资产及无形资产				
(3) 其他转出				
4. 期末余额				
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	4,931,886.65			4,931,886.65

(2) 报告期内，本公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	149,344,787.65	386,558,944.45	5,138,863.59	1,961,999.41	543,004,595.10
2. 本期增加金额	1,206,917.08	2,498,175.57			3,705,092.65
(1) 购置		215,336.28			215,336.28
(2) 在建工程转入	1,206,917.08	2,282,839.29			3,489,756.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	3,303,382.87	17,974,415.30			21,277,798.17
(1) 处置或报废	3,303,382.87	17,974,415.30			21,277,798.17
4. 期末余额	147,248,321.86	371,082,704.72	5,138,863.59	1,961,999.41	525,431,889.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	64,836,441.03	272,758,275.55	3,214,232.94	1,688,059.66	342,497,009.18
2. 本期增加金额	6,999,499.92	22,563,503.78	264,141.36	90,383.80	29,917,528.86
(1) 计提	6,999,499.92	22,563,503.78	264,141.36	90,383.80	29,917,528.86
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	1,854,063.40	8,894,173.68			10,748,237.08
(1) 处置或报废	1,854,063.40	8,894,173.68			10,748,237.08
4. 期末余额	69,981,877.55	286,427,605.65	3,478,374.30	1,778,443.46	361,666,300.96
三、减值准备					
1. 期初余额	1,533,388.08	9,432,096.27	22,088.98	1,538.46	10,989,111.79
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额	457,347.06	8,743,312.40			9,200,659.46
(1) 处置或报废	457,347.06	8,743,312.40			9,200,659.46
4. 期末余额	1,076,041.02	688,783.87	22,088.98	1,538.46	1,788,452.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	76,190,403.29	83,966,315.20	1,638,400.31	182,017.49	161,977,136.29
2. 期初账面价值	82,974,958.54	104,368,572.63	1,902,541.67	272,401.29	189,518,474.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	1,457,897.81	381,856.79	1,076,041.02		
机器设备	7,033,562.63	6,014,523.71	688,783.87	330,255.05	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	42,735.04	20,646.06	22,088.98		
电子设备	30,769.23	29,230.77	1,538.46		
合计	8,564,964.71	6,446,257.33	1,788,452.33	330,255.05	

截至 2023 年 12 月 31 日，与燃煤锅炉相关的部分机器设备闲置，已于 2021 年末按账面价值全部计提减值准备，其余闲置机器设备已于 2015 年年末按账面价值计提减值至净残值。公司除闲置的固定资产外不存在减值迹象。

(3) 报告期内，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期内，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

12、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
立式定量磨皮机				811,525.06		811,525.06
高温高压 O 型染色机				619,469.00		619,469.00
防爆控制室及其系统				367,512.78		367,512.78
合计				1,798,506.84		1,798,506.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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
防爆控制室及其系统	1,563,109.11	367,512.78	1,195,596.33	1,563,109.11		
合计	1,563,109.11	367,512.78	1,195,596.33	1,563,109.11		

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
防爆控制室及其系统	100	100		自筹资金

(3) 期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	93,865,487.74	300,000.00		94,165,487.74
2. 本期增加金额		622,162.01		622,162.01
(1) 购置		622,162.01		622,162.01
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	6,306,406.87			6,306,406.87
(1) 处置	6,306,406.87			6,306,406.87
(2) 政府补助冲减				
4. 期末余额	87,559,080.87	922,162.01		88,481,242.88
二、累计摊销				
1. 期初余额	25,654,489.68	300,000.00		25,954,489.68
2. 本期增加金额	1,924,170.24	5,184.68		1,929,354.92
(1) 计提	1,924,170.24	5,184.68		1,929,354.92
3. 本期减少金额	5,399,602.70			5,399,602.70
(1) 处置	5,399,602.70			5,399,602.70
4. 期末余额	22,179,057.22	305,184.68		22,484,241.90
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	65,380,023.65	616,977.33		65,997,000.98
2. 期初账面价值	68,210,998.06			68,210,998.06

(2) 本报告期末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 本报告期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 本报告期末，本公司无形资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,939,845.48	2,090,976.82	16,060,991.23	2,409,148.69
递延收益	463,102.58	69,465.39	771,837.54	115,775.63
合计	14,402,948.06	2,160,442.21	16,832,828.77	2,524,924.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	216,744.37	32,511.66	240,525.85	36,078.88
合计	216,744.37	32,511.66	240,525.85	36,078.88

(3) 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	19,494,480.02	1,180,699.59
合计	19,494,480.02	1,180,699.59

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	期初余额
2032年	1,180,699.59	1,180,699.59
2033年	18,313,780.43	
合计	19,494,480.02	1,180,699.59

15、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	325,845.50		325,845.50	845,245.50		845,245.50

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
未达到预定用途的在建信息化软件	856,821.23		856,821.23	941,792.26		941,792.26
合计	1,182,666.73		1,182,666.73	1,787,037.76		1,787,037.76

16、短期借款

(1) 短期借款分类

种类	期末余额	期初余额
质押借款		111,433.60
合计		111,433.60

(2) 短期借款情况说明

报告期内，短期借款情况如下所示：

借款银行	借款金额	借款日	到期日	利率(%)	借款类别	抵押物/担保人	是否履行完毕
中国建设银行股份有限公司昌邑支行	111,433.60	2022/11/21	2023/01/22	5.04	质押	质押物：应收账款；担保人：中国出口信用保险公司	是
合计	111,433.60						

(3) 报告期内，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据

(1) 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料款	18,931,052.61	29,635,881.93

项目	期末余额	期初余额
工程款、设备款	690,221.64	2,178,644.34
加工费、运费等	452,959.64	794,914.25
配件费	763,549.96	726,558.00
维修费		27,800.00
合计	20,837,783.85	33,363,798.52

(2) 报告期内，本公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

19、预收账款

(1) 预收账款项目列示

项目	期末余额	期初余额
定金		2,692,000.00
合计		2,692,000.00

(2) 报告期内，本公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 报告期内预收账款变动较大的原因是收到的定金调整到其他应付款列示。

20、合同负债

(1) 合同负债项目列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,547,412.65	6,385,200.93
合计	4,547,412.65	6,385,200.93

(2) 报告期内，本公司不存在账龄超过1年的重要合同负债。

(3) 报告期内账面价值未发生重大变动。

21、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	6,178,738.39	45,086,996.26	44,460,103.38	6,805,631.27
二、离职后福利-设定提存计划	666,400.00	8,642,568.99	8,650,339.55	658,629.44
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,845,138.39	53,729,565.25	53,110,442.93	7,464,260.71

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,733,238.30	35,576,000.00	35,452,700.08	3,856,538.22
二、职工福利费		2,218,498.73	2,218,498.73	
三、社会保险费		3,453,853.57	3,453,853.57	
其中：医疗保险费		3,028,534.74	3,028,534.74	
工伤保险费		425,318.83	425,318.83	
四、住房公积金		2,960,493.96	2,960,493.96	
五、工会经费和职工教育经费	2,445,500.09	878,150.00	374,557.04	2,949,093.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,178,738.39	45,086,996.26	44,460,103.38	6,805,631.27

(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		5,799,527.52	5,799,527.52	
2、失业保险费		253,737.11	253,737.11	
3、企业年金缴费	666,400.00	2,589,304.36	2,597,074.92	658,629.44
合计	666,400.00	8,642,568.99	8,650,339.55	658,629.44

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	69,449.13	53,119.86
教育费附加	49,606.52	37,942.76
房产税	417,909.79	401,040.32
土地使用税		221,904.80
印花税	46,699.58	49,769.50

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	25,747.01	38,365.73
企业所得税	885.85	
合计	610,297.88	802,142.97

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,024,954.43	1,486,458.48
合计	4,024,954.43	1,486,458.48

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	1,615,354.43	1,486,458.48
定金	2,409,600.00	
合计	4,024,954.43	1,486,458.48

(2) 报告期内，本公司不存在账龄超过1年的重要的其他应付款。

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	526,872.00	540,296.17
未终止确认的已背书未到期的应收票据		920,000.00
合计	526,872.00	1,460,296.17

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,681,947.94		2,358,493.40	3,323,454.54	详见备注
合计	5,681,947.94		2,358,493.40	3,323,454.54	

备注：

①2009年7月15日，根据国家发改委、工业和信息化部联合下发发改投资[2009]1848号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技

术改造（第一批）2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》，拨付公司中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金600万元，专项用于公司“生态超纤高仿真面料升级改造项目”。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

②2012年6月28日，根据昌邑市财政局【昌财字（2012）67号】《关于拨付2011年第一批山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设地方配套资金的通知》，公司收到昌邑市财政局拨付的2011年第一批山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设地方配套资金350万元，专项用于“生态超纤高仿真面料项目专项资金”项目。

③2013年7月22日，根据潍坊市科技局、潍坊市财政局下发潍科规字【2013】6号《关于下达2013年山东省自主创新专项计划的通知》，拨付公司2013年经费700万元，专项用于“生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化”项目。

2014年1月7日，公司收到昌邑市财政局地方配套资金700万元，专项用于“生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化”项目。

2014年10月23日，根据潍坊市科技局、潍坊市财政局联合下发潍科规字【2014】3号《关于下达2014年山东省自主创新及成果转化专项计划（结转部分）的通知》，公司收到昌邑市科技局拨经费110万元，专项用于“生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化”项目。

2015年12月18日，根据潍坊市财政局潍财教指[2015]62号《关于下达2015年科技重大专项和重点研发计划（自主创新及成果转化结转部分）资金预算指标的通知》，公司收到财政经费60万元，专项用于“生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化”项目。

④2017年12月20日，根据潍坊市财政局、潍坊市科技局潍财教指[2017]96号文件，公司收到财政经费130万元，专项用于“生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化”项目。

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少			其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额			
生态超纤高仿真面料升级改造项 目	857,142.65			428,571.44			428,571.21	资产相关
生态超纤高仿真面料项目专项资 金	771,837.54			308,734.96			463,102.58	资产相关
生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化项目	4,052,967.75			1,621,187.00			2,431,780.75	资产相关
合计	5,681,947.94			2,358,493.4			3,323,454.54	

26、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	88,800,000.00						88,800,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	238,063,314.26			238,063,314.26
合计	238,063,314.26			238,063,314.26

其他说明：

2008年6月山东同大海岛新材料有限公司改制为股份有限公司，全体股东以截至2008年5月31日经审计的净资产84,752,400.72元出资，实际出资额超过注册资本的54,752,400.72元计入资本公积。

2009年6月公司增加注册资本，股本溢价9,900,000.00元计入资本公积。2012年5月公司公开发行股票1,110万股，扣除发行费用后实际募集资金净额228,910,913.54元，其中新增注册资本11,100,000.00元，余额217,810,913.54元计入资本公积。

2016年5月18日，经公司2015年度股东大会通过2015年年度权益分派方案：以公司现有总股本44,400,000股为基数，按每10股派发现金红利3.55元（含税），共分配现金股利15,762,000元（含税）；以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增44,400,000股，转增后公司总股本为88,800,000股，资本公积减少44,400,000.00元。

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,117,769.19			43,117,769.19
合计	43,117,769.19			43,117,769.19

29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	259,195,852.72	251,789,665.38

项目	本期金额	上期金额
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	259,195,852.72	251,789,665.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,925,113.75	11,386,429.17
减：提取法定盈余公积		1,138,642.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,105,558.49	2,841,598.91
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	248,165,180.48	259,195,852.72

30、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,167,944.75	286,268,332.15	442,975,024.10	398,814,341.95
其他业务	30,074,899.69	18,199,217.91	21,395,683.78	20,303,683.08
合计	329,242,844.44	304,467,550.06	464,370,707.88	419,118,025.03

(2) 主营业务收入按分解信息列示如下

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
超纤基布	35,944,509.52	32,436,122.30	86,279,313.52	74,669,867.70
超纤绒布革	133,944,373.95	122,492,143.43	201,453,351.65	175,172,043.52
超纤光面革	126,730,506.48	129,153,359.23	152,197,056.09	145,369,554.00
其他	2,548,554.80	2,186,707.19	3,045,302.84	3,602,876.73
合计	299,167,944.75	286,268,332.15	442,975,024.10	398,814,341.95
按经营地区分类				
境内	174,681,389.10	170,591,741.98	261,612,521.71	235,655,999.16
境外	124,486,555.65	115,676,590.17	181,362,502.39	163,158,342.79

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	299,167,944.75	286,268,332.15	442,975,024.10	398,814,341.95
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	299,167,944.75	286,268,332.15	442,975,024.10	398,814,341.95
合计	299,167,944.75	286,268,332.15	442,975,024.10	398,814,341.95

(3) 营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	329,242,844.44		464,370,707.88	
营业收入扣除项目合计金额	30,074,899.69		21,395,683.78	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	9.13%		4.61%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	30,074,899.69	投资性房地产出售收入、租赁收入、销售原材料收入等	21,395,683.78	租赁收入、销售原材料收入等
营业收入扣除后金额	299,167,944.75		442,975,024.10	

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	948,096.78	881,949.85
教育费附加	677,211.99	629,964.18
房产税	1,665,602.17	1,595,416.85
土地使用税	847,410.00	887,619.20
印花税	177,719.65	244,398.30

项目	本期金额	上期金额
车船税	12,064.22	2,889.22
资源税		192,808.00
土地增值税	1,188,397.93	
合计	5,516,502.74	4,435,045.60

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,841,234.77	2,801,875.49
装卸费	174,549.89	237,634.97
展览费	277,422.85	82,125.96
宣传费	23,119.47	5,627.24
差旅费	688,710.91	731,831.02
租赁费	278,548.58	
销售佣金	673,885.91	
其他费用	612,682.10	131,838.56
合计	5,570,154.48	3,990,933.24

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,566,589.31	10,865,079.84
办公费	197,059.51	171,067.96
维修费	1,240,231.07	907,590.09
差旅费	110,859.97	74,880.13
财产保险费	159,490.92	373,450.22
折旧费	770,014.36	840,121.09
业务招待费	297,774.79	565,828.23
会议费	1,400.00	41,566.04
排污费	67,482.80	101,794.00
资产摊销	1,764,481.40	1,759,111.56
其他费用	2,902,061.16	3,903,156.51

项目	本期金额	上期金额
运输费	100,914.17	65,487.87
合计	17,178,359.46	19,669,133.54

34、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	13,336,663.21	17,454,885.59

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
直接材料	3,254,947.04	7,710,211.59
直接人工	5,896,731.79	5,109,392.51
动力费	1,862,761.44	2,250,495.21
折旧与摊销费	2,321,802.06	2,373,286.60
其他费用	420.88	11,499.68
合计	13,336,663.21	17,454,885.59

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	833.22	67,306.94
减：利息收入	5,116,158.44	3,515,092.44
手续费支出	187,089.67	271,270.89
汇兑损益	-579,249.70	-4,589,002.31
合计	-5,507,485.25	-7,765,516.92

36、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	10,026.07	13,542.58	与收益相关
政府补助	266,607.71	1,233,878.43	与收益相关
生态超纤高仿真面料升级改造项目	428,571.44	428,571.44	与资产相关
生态超纤高仿真面料项目专项资金	308,734.96	308,734.96	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化项目	1,621,187.00	1,621,187.00	与资产相关
合计	2,635,127.18	3,605,914.41	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高性能防护劳保超纤材料的开发		100,000.00	与收益相关
省级制造业单项冠军奖励资金		800,000.00	与收益相关
稳岗补贴	246,307.71	263,878.43	与收益相关
2020年潍坊市专利补助五年维持费用		2,000.00	与收益相关
市长杯设计大赛奖金		20,000.00	与收益相关
潍坊市突出贡献津贴		48,000.00	与收益相关
2021年潍坊市专利补助五年维持费用	2,000.00		与收益相关
2021年度省级外经贸和商贸流通专项资金（出口信用保险）	7,300.00		与收益相关
2021年潍坊市稳外贸资金	2,000.00		与收益相关
2021年省级出口信用保险项目	9,000.00		与收益相关
合计	266,607.71	1,233,878.43	

2023年1月，根据潍坊市市场监管局《关于组织申报2021年潍坊市高价值专利补助奖励发明专利大户和有效发明专利维持资助费的通知》（潍市监知促函[2021]234号），公司收到专利资助0.2万元。

2023年3月，根据昌邑市商务局《关于下达2021年省级出口信用保险政策资金预算指标的通知》（潍财工指[2021]102号），公司收到省级补贴资金0.73万元。

2023年11月，根据昌邑市商务局《关于下达市级稳外贸政策资金预算指标的通知》（潍财工指[2022]7号），公司收到资金0.2万元。

2023年11月，根据昌邑市商务局《关于下达2021年省级出口信用保险政策资金预算指标的通知》（潍财工指[2021]102号），公司收到市级补贴资金0.9万元。

2023年11月，根据《山东省人力资源和社会保障厅关于做好近期失业保险稳就业政策落实有关工作的通知》（鲁人社函[2023]70号），公司收到稳岗补贴24.63万元。

37、投资收益

项目	本期金额	上期金额
金融机构理财取得的投资收益	308,767.12	150,835.61
合计	308,767.12	150,835.61

38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-81,500.00	-28,500.00
应收账款坏账损失	-421,756.36	-107,791.30
其他应收款坏账损失	-1,820,900.36	-13,129.21
合计	-2,324,156.72	-149,420.51

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-4,811,973.61	-90,104.49
合计	-4,811,973.61	-90,104.49

40、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	4,670,358.12	645,548.14
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	3,419,215.47	
合计	8,089,573.59	645,548.14

41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款净收入		1,000.00	
无法支付的款项	33,750.00		33,750.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,200.00	0.37	3,200.00
合计	36,950.00	1,000.37	36,950.00

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠的支出		1,700.00	
罚款及滞纳金	61,681.05		61,681.05
合计	61,681.05	1,700.00	61,681.05

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细列示

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	117,905.11	
递延所得税费用	360,914.89	243,846.16
合计	478,820.00	243,846.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-7,446,293.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,116,944.06
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	117,905.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,710.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,747,067.06
税法规定的额外可扣除费用	-1,505,919.04
所得税费用	478,820.00

44、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	本期金额	上期金额
利息收入	5,116,158.44	3,515,092.44
政府补助	266,607.71	1,233,878.43
往来款项	146,572.00	135,947.72
其他收入	1,453,226.07	935,355.50
收到的保证金、定金	5,698,736.08	55,950,000.00
合计	12,681,300.30	61,770,274.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各项费用合计	8,247,588.93	8,370,259.41
支付的保证金、定金	9,655,706.28	40,000,000.00
合计	17,903,295.21	48,370,259.41

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	40,000,000.00	10,000,000.00
合计	40,000,000.00	10,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(5) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	111,433.60			111,433.60		
其他应付款 -应付股利		3,105,558.49		3,105,558.49		
合计	111,433.60	3,105,558.49		3,216,992.09		

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,925,113.75	11,386,429.17
加: 资产减值准备	4,811,973.61	90,104.49
信用减值损失	2,324,156.72	149,420.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	30,262,365.07	35,137,857.63
无形资产摊销	1,929,354.92	2,006,421.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-16,545,817.96	-645,548.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-578,416.48	-4,521,695.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-308,767.12	-150,835.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	364,482.11	207,767.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,567.22	36,078.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,365,124.69	-13,554,755.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,771,779.28	21,818,019.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,301,631.67	-54,092,616.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,165,922.20	-2,133,351.90
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	234,004,608.38	141,396,110.77
减: 现金的期初余额	141,396,110.77	190,089,244.07
加: 现金等价物的期末余额	-	
减: 现金等价物的期初余额	-	

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	92,608,497.61	-48,693,133.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	234,004,608.38	141,396,110.77
其中：库存现金	7,052.92	726.91
可随时用于支付的银行存款	233,997,555.46	141,395,383.86
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	234,004,608.38	141,396,110.77
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 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
保证金	3,956,970.20		流动性受限
合计	3,956,970.20		

46、所有者权益变动表项目注释

无

47、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	1,518,776.77	7.0827	10,757,040.23
欧元	146,178.53	7.8592	1,148,846.30
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,113,554.57	7.0827	22,052,372.95
合同负债			
其中：美元	69,825.22	7.0827	494,551.08

(2) 境外经营实体说明

报告期内，本公司无境外实体。

48、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	本期金额
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	278,548.58
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
与租赁相关的现金流出总额	286,700.00

(2) 本公司作为出租方

项目	本期金额
经营租赁收入	1,660,809.10

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,254,947.04	7,710,211.59
直接人工	5,896,731.79	5,109,392.51
动力费	1,862,761.44	2,250,495.21
折旧与摊销费	2,321,802.06	2,373,286.60
其他费用	420.88	11,499.68
合计	13,336,663.21	17,454,885.59
其中：费用化研发支出	13,336,663.21	17,454,885.59
资本化研发支出		

七、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、应付款项等，各项金融工具的具体情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低

这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将与金融工具相关的风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、各类风险

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与货币资金、应收账款和应收票据有关。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，其信用风险较低。

②应收款项

公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。由于公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，公司存在一定的信用集中风险，公司应收账款的39.37%源于余额前五名客户，公司不存在重大的信用集中风险。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

另外，公司对应收款项余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收款项的回收管理，以确保公司不致面临重大坏账风险。

a. 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

b. 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

c. 坚持直销模式，确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

(2) 流动风险

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

为控制该项风险，公司综合运用票据结算等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司目前营运资金充足，截至资产负债表日仅有小额短期借款且已于期后偿还。

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

金融负债	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	9,000,000.00				9,000,000.00
应付账款	19,789,382.84	207,574.90	199,883.88	640,942.23	20,837,783.85
应付职工薪酬	7,464,260.71				7,464,260.71
其他应付款	1,880,682.81	2,100,000.00		44,271.62	4,024,954.43
合计	38,134,326.36	2,307,574.90	199,883.88	685,213.85	41,326,998.99

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。截至2023年12月31日，公司的带息债务已全部偿还，因此公司承担的利率变动风险不重大。

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。公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负

债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。汇率风险对本公司不具有重大影响。

(4) 价格风险

公司所属行业为海岛型超纤革行业，主要产品为海岛型超细纤维革、合成革、鞋材、服装面料及辅料(不含棉纺)、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布等系列产品，因此受上游主要原材料石油化工产品价格波动的影响。

八、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	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			15,854,824.86	15,854,824.86
持续以公允价值计量的资产总额			15,854,824.86	15,854,824.86

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

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资均为银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
潍坊市政金控股集团有限公司	山东省	金融服务	500,000.00 万元	14.38%	29.99%

本公司控股股东为潍坊市政金控股集团有限公司，目前持有公司12,766,586股，占公司总股本的14.38%。潍坊市政金控股集团有限公司成立于2005年6月25日，注册资本361,478.57万元，经潍坊市人民政府批复，控股股东名称由“潍坊市金融控股集团有限公司”变更为“潍坊市政金控股集团有限公司”。公司于2022年11月9日办理了工商变更登记，变更后的注册资本为500,000.00万元。营业范围：一般项目：控股公司服务；以自有资金从事投资活动；股权投资；创业投资；自有资金投资的资产管理服务；融资咨询服务；社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本企业最终控制方是潍坊市政府投融资管理中心。潍坊市政府投融资管理中心系潍坊市政金控股集团有限公司控股股东。

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊市财金发展集团有限公司	实际控制人控制的公司
山东汇金招标有限公司	控股股东控制的公司
山东潍坊拍卖行有限公司	控股股东控制的公司
潍坊国信惠农发展集团有限公司	控股股东控制的公司
潍坊恒新红土股权投资基金管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊尚锦物业服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信股权投资管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市青桐资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊潍州国信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的公司
潍坊鑫农港发展集团有限公司	控股股东控制的公司
潍坊信达汽车租赁有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市新仓项目管理有限公司	控股股东控制的公司
财智商业保理（天津）有限公司	控股股东控制的公司
山东潍坊产权交易服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊恒新资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信教育投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信融资租赁有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信总部经济服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市普惠发展投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市资产管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市人才创投合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的公司
潍坊市云支付科技有限公司	控股股东控制的公司
潍坊新业资本投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊中能环境技术服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊中道大数据服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊融慧节能科技有限公司	控股股东控制的公司
安丘市华安国有资产经营有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市再担保集团股份有限公司	实际控制人、控股股东参股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊市国信创业投资有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
潍坊市国信智能科技有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
潍坊市国信农业发展投资有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
寇相东	董事长、董事
徐旭日	董事兼总经理
李艳霞	董事、副总经理兼财务负责人
张莎	董事、董事会秘书
魏增宝	董事
徐彦峰	董事
陈国柱	独立董事
冯琳珺	独立董事
王京	独立董事
张进进	监事会主席
汲会山	职工监事
张丰杰	监事
张通	副总经理
张振江	过去 12 个月内，担任公司董事长、董事
山东同大集团有限公司	持股 5%以上法人股东
华盛百利投资发展（北京）有限公司	持股 5%以上法人股东
于洪亮	持股 5%以上自然人股东
范德强	持股 5%以上自然人股东
寇瑞国	实际控制人之法定代表人
高敬禄	过去 12 个月内，担任实际控制人之法定代表人
于新华	控股股东之法定代表人、董事长
李洪磊	控股股东之董事兼副总经理
崔静	控股股东之董事兼副总经理
周刚	控股股东之董事
王小东	控股股东之董事
王向军	控股股东之董事
王翰林	控股股东之监事长

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周金梅	控股股东之监事
魏文娟	控股股东之监事
孙蕊	控股股东之监事
刘希忠	控股股东之监事
崔晓梅	控股股东之副总经理
刘文会	过去 12 个月内，担任控股股东之董事兼总经理

5、关联交易情况

- (1) 报告期内，本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
- (2) 报告期内，本公司不存在关联租赁情况。
- (3) 报告期内，本公司不存在关联担保情况。
- (4) 报告期内，本公司不存在关联方资金拆借。
- (5) 报告期内，本公司不存在关联方资产转让、债务重组。
- (6) 关键管理人员报酬

单位:万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	290.59	349.26

6、报告期内，本公司不存在关联方应收应付款项。

7、报告期内，本公司不存在关联方承诺。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无应在本附注中披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无应在本附注中披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2024年4月19日，公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

截至2023年12月31日，本公司无前期会计差错更正事项。

2、债务重组

截至2023年12月31日，本公司无债务重组事项。

3、资产置换

截至2023年12月31日，本公司无资产置换事项。

4、重要资产转让及出售

根据公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，于 2023 年 9 月 26 日公司完成转让位于利民街北、石化路西的权证编号为昌国用（2008）第 456 号土地及其地上房屋建筑物。

本次资产转让通过潍坊产权交易机构公开挂牌、网上竞价，确定受让方为自然人王金字，成交价格为人民币 25,552,800.00 元。

公司位于利民街北、石化路西的权证编号为昌国用（2008）第 456 号的土地及其地上房屋建筑物长期对外出租，未用于公司生产。由于该土地使用权即将于 2027 年 4 月到期，为提高资产利用效率，公司转让上述资产，以最大限度获取资产处置收益。

5、年金计划

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国社会保险法》、《中华人民共和国信托法》和国务院有关规定，结合本公司的实际，于 2019 年修订《山东同大海岛新材料股份有限公司企业年金方案》及实施细则，由企业年金计划受托人选择账户管理人，账户管理人以企业年金计划参加人的名义建立个人账户，个人账户下设企业子账户，企业子账户记录公司向职工缴纳的各期缴费、投资运营收益、余额等信息。公司 2023 年度计提年金 2,589,304.36 元，实际缴纳 2,597,074.92 元。

6、终止经营

截至2023年12月31日，本公司无终止经营事项。

7、分部信息

截至2023年12月31日，本公司无分部信息事项。

8、政府补助

政府补助基本信息：

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2021年潍坊市专利补助五年维持费用	2,000.00	其他收益	与收益相关
2021年度省级外经贸和商贸流通专项资金（出口信用保险）	7,300.00	其他收益	与收益相关
2021年潍坊市稳外贸资金	2,000.00	其他收益	与收益相关
2021年省级出口信用保险项目	9,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	246,307.71	其他收益	与收益相关
生态超纤高仿真面料升级改造项目	428,571.44	其他收益	与资产相关
生态超纤高仿真面料项目专项资金	308,734.96	其他收益	与资产相关
生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化项目	1,621,187.00	其他收益	与资产相关
合计	2,625,101.11		

9、其他事项

截至2024年4月19日，公司控股股东潍坊市政金控股集团有限公司持有公司股份12,766,586股，占公司总股本的14.38%，同时拥有13,864,534股股份（占上市公司股份总数的15.61%）的表决权、提案权等非财产性权利。其中累计处于质押状态的股份数为6,383,293股，占潍坊市政金控股集团有限公司所持公司股份总数50%，占公司总股本的7.19%，质押到期日2028年12月21日，质权人为中国农业银行股份有限公司潍坊分行。

截至2024年4月19日，公司大股东山东同大集团有限公司累计处于质押状态的股份数为12,548,110股，占山东同大集团有限公司所持公司股份总数76.45%，占公司总股本的14.13%，质押到期日2024年12月31日，质权人为潍坊市政金控股集团有限公司。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	8,089,573.59
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定	2,625,101.11

项目	金额
额或定量享受的政府补助除外)	
委托他人投资或管理资产的损益	308,767.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,731.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,644,642.30
所得税影响额	3,096,502.96
合计	17,546,850.11

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.27	-0.0892	-0.0892
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.08	-0.2868	-0.2868

山东同大海岛新材料股份有限公司

二〇二四年四月十九日