

深圳市同益实业股份有限公司

审计报告

鹏盛 A 审字[2024]00073 号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

错误!未找到引用源。

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
三、	财务报表附注	1-79



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道
5020 号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

审计报告

鹏盛 A 审字[2024]00073 号

深圳市同益实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市同益实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”/（二十四）、“五、合并财务报表项目注释”/38 以及“十七、母公司财务报表主要项目注释”/4 所述，贵公司本年度实现营业收入 325,629.83 万元，较上年 271,506.76 万元增加 19.93%，由于收入是贵公司的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性、收入是否计入恰当的会计期间对贵公司的经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将贵公司的营业收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评价和测试销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，并评价收入确认是否符合企业会计准则的规定，是否与披露的会计政策一致；

（3）对主要客户的交易额和应收账款余额进行函证，抽取主要客户进行实地或视频访谈，核实公司收入的真实性；

（4）检查主要客户的合同、送货单、签收记录等，核实公司收入确认的真实性和完整性；

（5）结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序；关注收入与应收账款之间的勾稽关系，关注收入成本与存货的勾稽关系，分析毛利率变动趋势的合理性；

（6）检查销售期后退回情况，评估期后退回的合理性；确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（7）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对送货单、签收记录等相关支持性文件，关注收入确认时点，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款的坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”/（十一）、“五、合并财务报表项目注释”/4 以及“十七、母公司财务报表主要项目注释”/1 所述，2023 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表应收账款账面余额为 65,370.29 万元，坏账准备余额为 876.68 万元。若贵公司不能保持对应收账款的有效管理，导致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，而计提应收账款减值准备，需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项进行关注。

2. 审计应对

- （1）对应收账款相关内部控制的设计及运行有效性进行了解和测试；
- （2）分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解原因，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形；
- （3）获取应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性；
- （4）对应收账款期末余额选取样本，检查其期后回款情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性；
- （5）结合同行业公司应收账款周转率，对应收账款执行分析程序，分析其合理性；
- （6）对应收账款期末余额选取样本进行函证。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充

分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

(本页无正文，仅为鹏盛 A 审字[2024]00073 号报告的签字盖章页)

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 朱海英

中国·深圳 中国注册会计师： 王小曲

2024 年 4 月 25 日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	529,114,547.58	340,431,798.70
交易性金融资产	五、2	298,400.77	20,893,604.12
衍生金融资产			
应收票据	五、3	52,748,366.19	119,670,580.23
应收账款	五、4	644,936,117.19	730,136,581.84
应收款项融资	五、5	37,511,316.57	64,524,348.56
预付款项	五、6	97,292,868.67	80,420,147.68
其他应收款	五、7	28,746,228.56	12,752,184.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	143,581,147.28	117,965,226.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	32,586,262.49	29,453,766.40
流动资产合计		1,566,815,255.30	1,516,248,238.88
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	五、10	60,051,541.17	85,414,622.79
其他权益工具投资	五、11	7,414,908.00	12,572,945.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	51,288,253.53	66,173,250.79
在建工程	五、13	491,533,767.41	240,362,204.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	5,407,302.84	26,553,101.86
无形资产	五、15	65,144,303.67	76,152,423.61
开发支出			
商誉	五、16	42,112,285.74	42,112,285.74
长期待摊费用	五、17	7,044,701.31	19,298,752.76
递延所得税资产	五、18	28,115,827.03	28,426,681.39
其他非流动资产	五、19	8,825,597.62	5,283,230.39
非流动资产合计		766,938,488.32	602,349,499.26
资产总计		2,333,753,743.62	2,118,597,738.14

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、21	474,402,130.83	316,079,146.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	52,080,000.00	8,500,000.00
应付账款	五、23	176,501,896.28	351,368,072.67
预收款项			
合同负债	五、24	55,306,254.65	37,844,972.04
应付职工薪酬	五、25	19,280,912.25	14,120,589.64
应交税费	五、26	14,473,875.63	14,378,692.85
其他应付款	五、27	70,731,680.66	115,879,599.32
其中：应付利息		1,342,251.97	839,812.69
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	30,127,800.10	32,324,953.39
其他流动负债	五、29	7,188,501.03	4,903,552.32
流动负债合计		900,093,051.43	895,399,578.31
非流动负债：			
长期借款	五、30	336,684,000.00	160,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	1,049,136.57	12,888,494.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	10,579,207.18	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		348,312,343.75	172,888,494.80
负债合计		1,248,405,395.18	1,068,288,073.11
股东权益：			
股本	五、33	181,918,573.00	181,918,573.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	674,047,973.75	675,539,734.90
减：库存股			
其他综合收益	五、35	15,831,728.61	9,170,577.71
专项储备			
盈余公积	五、36	16,448,858.76	15,744,574.21
未分配利润	五、37	179,472,946.56	152,546,438.41
归属于母公司股东权益合计		1,067,720,080.68	1,034,919,898.23
少数股东权益		17,628,267.76	15,389,766.80
股东权益合计		1,085,348,348.44	1,050,309,665.03
负债和股东权益总计		2,333,753,743.62	2,118,597,738.14

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

合并利润表

2023 年度

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,256,298,292.39	2,715,067,578.63
其中：营业收入	五、38	3,256,298,292.39	2,715,067,578.63
二、营业总成本		3,229,116,849.70	2,692,168,702.53
其中：营业成本	五、38	3,033,895,061.20	2,506,203,344.10
税金及附加	五、39	5,073,622.00	2,680,475.94
销售费用	五、40	62,406,609.09	64,965,556.19
管理费用	五、41	85,808,443.84	77,214,847.35
研发费用	五、42	16,714,856.06	13,159,626.33
财务费用	五、43	25,218,257.51	27,944,852.62
其中：利息费用		22,889,309.93	23,898,989.64
利息收入		2,158,267.36	3,672,608.13
加：其他收益	五、44	5,619,676.99	5,713,521.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	26,223,628.89	4,607,687.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,511,297.35	1,384,168.72
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）	五、46	1,063,249.11	893,604.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	505,411.59	-5,321,466.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-7,511,308.07	-2,154,856.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-752,932.51	547,836.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,329,168.69	27,185,203.35
加：营业外收入	五、50	205,574.90	338,897.74
减：营业外支出	五、51	11,558,392.30	277,292.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,976,351.29	27,246,808.20
减：所得税费用	五、52	12,830,498.80	5,503,620.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,145,852.49	21,743,187.89
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,145,852.49	21,743,187.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,045,504.47	15,273,897.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,100,348.02	6,469,290.75
六、其他综合收益的税后净额		6,786,712.91	13,372,232.14
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,790,321.12	13,264,032.41
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		4,106,812.73	-10,062.83
（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		4,106,812.73	-10,062.83
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,683,508.39	13,274,095.24
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-64,109.21	76,657.10
（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		2,747,617.60	13,197,438.14
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,608.21	108,199.73
七、综合收益总额		34,932,565.40	35,115,420.03
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		32,835,825.59	28,537,929.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,096,739.81	6,577,490.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.08

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	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		3,258,786,634.21	2,500,450,485.06
收到的税费返还		25,759,365.05	4,756,189.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、54（1）	71,020,373.37	127,622,544.46
经营活动现金流入小计		3,355,566,372.63	2,632,829,218.73
购买商品、接受劳务支付的现金		2,958,394,088.17	2,250,884,996.01
支付给职工以及为职工支付的现金		89,803,563.57	105,447,045.16
支付的各项税费		44,427,569.79	21,269,200.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、54（2）	101,385,085.73	131,812,710.79
经营活动现金流出小计		3,194,010,307.26	2,509,413,952.00
经营活动产生的现金流量净额		161,556,065.37	123,415,266.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,818,328.64	185,000,000.00
取得投资收益收到的现金		45,626,221.38	1,323,521.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,681,531.94	280,788.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		96,126,081.96	186,604,309.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,093,889.63	209,889,336.48
投资支付的现金		10,200,000.00	203,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			43,502,322.74
支付其他与投资活动有关的现金	五、54（3）		2,560,023.41
投资活动现金流出小计		362,293,889.63	459,551,682.63
投资活动产生的现金流量净额		-266,167,807.67	-272,947,373.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			875,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			875,000.00
取得借款收到的现金		887,977,345.27	626,288,534.08
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54（4）	18,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		906,777,345.27	627,163,534.08
偿还债务支付的现金		541,659,822.38	587,867,709.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,973,853.10	30,187,772.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54（5）	66,688,882.51	58,238,813.89
筹资活动现金流出小计		636,322,557.99	676,294,296.35
筹资活动产生的现金流量净额		270,454,787.28	-49,130,762.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,124,542.02	4,341,369.72
五、现金及现金等价物净增加额		167,967,587.00	-194,321,499.05
加：期初现金及现金等价物余额		331,426,397.94	525,747,896.99
六、期末现金及现金等价物余额		499,393,984.94	331,426,397.94

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额										少数股东权益	股东权益合计	
		归属于母公司股东权益								未分配利润				
		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					
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额		181,918,573.00				675,539,734.90		9,170,577.71		15,744,574.21	152,546,438.41	15,389,766.80	1,050,309,665.03	
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		181,918,573.00				675,539,734.90		9,170,577.71		15,744,574.21	152,546,438.41	15,389,766.80	1,050,309,665.03	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-1,491,761.15		6,661,150.90		704,284.55	26,926,508.15	2,238,500.96	35,038,683.41	
(一) 综合收益总额								6,790,321.12			26,045,504.47	2,096,739.81	34,932,565.40	
(二) 股东投入和减少资本						-1,491,761.15						141,761.15	-1,350,000.00	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他						-1,491,761.15						141,761.15	-1,350,000.00	
(三) 利润分配											-5,457,557.19		-5,457,557.19	
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配											-5,457,557.19		-5,457,557.19	
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转								-129,170.22		704,284.55	6,338,560.87		6,913,675.20	
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益								-129,170.22		12,917.02	116,253.20			
6. 其他										691,367.53	6,222,307.67		6,913,675.20	
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额		181,918,573.00				674,047,973.75		15,831,728.61		16,448,858.76	179,472,946.56	17,628,267.76	1,085,348,348.44	

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	上期金额										
		归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
优先股	永续债		其他									
一、上年期末余额		181,918,573.00			690,061,457.36		-4,093,454.70		14,466,333.31	144,008,339.36	15,391,166.49	1,041,752,414.82
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		181,918,573.00			690,061,457.36		-4,093,454.70		14,466,333.31	144,008,339.36	15,391,166.49	1,041,752,414.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-14,521,722.46		13,264,032.41		1,278,240.90	8,538,099.05	-1,399.69	8,557,250.21
(一) 综合收益总额							13,264,032.41			15,273,897.14	6,577,490.48	35,115,420.03
(二) 股东投入和减少资本					-14,521,722.46						-6,578,890.17	-21,100,612.63
1. 股东投入的普通股											875,000.00	875,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-14,521,722.46						-7,453,890.17	-21,975,612.63
(三) 利润分配									1,278,240.90	-6,735,798.09		-5,457,557.19
1. 提取盈余公积									1,278,240.90	-1,278,240.90		
2. 对股东的分配										-5,457,557.19		-5,457,557.19
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额		181,918,573.00			675,539,734.90		9,170,577.71		15,744,574.21	152,546,438.41	15,389,766.80	1,050,309,665.03

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		316,683,566.54	123,239,875.15
交易性金融资产		298,400.77	20,298,509.77
衍生金融资产			
应收票据		31,685,343.81	78,263,883.62
应收账款	十七、1	524,893,536.54	564,244,947.51
应收款项融资		10,772,622.19	13,813,769.99
预付款项		6,232,833.23	27,018,563.73
其他应收款	十七、2	195,767,355.54	348,749,403.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,561,508.63	70,980,929.16
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		1,227,399.94	1,296,281.12
流动资产合计		1,154,122,567.19	1,247,906,163.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	498,491,625.67	519,003,028.12
其他权益工具投资		7,278,184.59	8,972,293.53
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,803,871.05	6,783,854.06
在建工程		35,032,286.92	7,249,645.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,735,946.31	11,464,604.92
无形资产		30,693,817.11	34,239,332.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		566,290.91	2,250,826.62
递延所得税资产		493,540.56	2,855,066.59
其他非流动资产		4,341,794.21	2,919,476.93
非流动资产合计		585,437,357.33	595,738,129.46
资产总计		1,739,559,924.52	1,843,644,293.43

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		267,623,615.50	183,459,773.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,580,000.00	2,500,000.00
应付账款		155,872,687.38	312,797,444.02
预收款项			
合同负债		69,874,292.50	44,796,263.30
应付职工薪酬		12,241,944.13	8,001,483.89
应交税费		6,902,596.88	2,435,923.53
其他应付款		216,322,755.81	347,369,325.82
其中：应付利息		345,332.04	235,432.75
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,416,784.51	7,561,474.02
其他流动负债		9,083,658.02	5,823,514.22
流动负债合计		809,918,334.73	914,745,201.89
非流动负债：			
长期借款		10,494,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		791,279.67	5,010,278.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,285,279.67	5,010,278.36
负债合计		821,203,614.40	919,755,480.25
股东权益：			
股本		181,918,573.00	181,918,573.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		680,767,459.75	690,367,458.75
减：库存股			
其他综合收益		3,290,487.72	-669,169.10
专项储备			
盈余公积		16,448,858.76	15,744,574.21
未分配利润		35,930,930.89	36,527,376.32
股东权益合计		918,356,310.12	923,888,813.18
负债和股东权益总计		1,739,559,924.52	1,843,644,293.43

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

母公司利润表

2023 年度

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、4	1,681,921,753.72	1,782,598,702.42
减：营业成本	十七、4	1,586,653,730.96	1,654,320,771.45
税金及附加		2,806,620.15	1,128,925.87
销售费用		24,644,085.29	22,887,538.30
管理费用		55,612,516.96	42,172,718.47
研发费用		9,373,882.65	15,625,194.02
财务费用		16,440,421.41	24,029,575.57
其中：利息费用		13,987,006.74	19,042,631.01
利息收入		787,580.12	1,651,919.81
加：其他收益		713,415.57	816,650.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	27,400,492.90	-727,160.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,572,976.52	1,423,045.82
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）		298,400.77	298,509.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,113,166.53	-1,929,050.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,436,827.33	-3,262,334.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,584,063.22	32,606.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,895,081.52	17,663,199.87
加：营业外收入		57,433.34	98,046.32
减：营业外支出		10,430,850.77	161,714.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,521,664.09	17,599,532.19
减：所得税费用		4,999,113.20	4,817,123.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,477,449.11	12,782,409.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,477,449.11	12,782,409.02
（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		4,088,827.04	66,105.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,152,936.25	-10,551.69
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		4,152,936.25	-10,551.69
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		-64,109.21	76,657.10
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-64,109.21	76,657.10
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		2,611,377.93	12,848,514.43

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	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		1,351,516,943.04	1,461,452,956.67
收到的税费返还			3,244,278.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,239,627,678.05	1,069,783,022.61
经营活动现金流入小计		2,591,144,621.09	2,534,480,257.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,387,892,603.17	1,436,731,572.96
支付给职工以及为职工支付的现金		41,531,098.57	41,489,436.04
支付的各项税费		9,813,991.42	4,458,267.05
支付其他与经营活动有关的现金		1,087,481,402.58	698,258,821.24
经营活动现金流出小计		2,526,719,095.74	2,180,938,097.29
经营活动产生的现金流量净额		64,425,525.35	353,542,160.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,218,328.64	6,925,606.65
取得投资收益收到的现金		45,626,221.38	832,562.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,430,000.00	268,544.50
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		92,274,550.02	8,026,713.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,582,129.53	9,819,344.84
投资支付的现金		36,000,000.00	97,970,000.00
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			
投资活动现金流出小计		59,582,129.53	107,789,344.84
投资活动产生的现金流量净额		32,692,420.49	-99,762,631.19
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		310,152,481.12	273,214,593.09
收到其他与筹资活动有关的现金		18,865,917.74	
筹资活动现金流入小计		329,018,398.86	273,214,593.09
偿还债务支付的现金		196,379,554.56	425,759,447.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,502,302.35	25,271,458.28
支付其他与筹资活动有关的现金		41,944,248.68	6,213,426.26
筹资活动现金流出小计		257,826,105.59	457,244,331.78
筹资活动产生的现金流量净额		71,192,293.27	-184,029,738.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-372,533.03	-233,753.20
五、现金及现金等价物净增加额		167,937,706.08	69,516,037.60
加：期初现金及现金等价物余额		120,359,672.07	50,843,634.47
六、期末现金及现金等价物余额		288,297,378.15	120,359,672.07

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额										
		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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		181,918,573.00				690,367,458.75		-669,169.10		15,744,574.21	36,527,376.32	923,888,813.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		181,918,573.00				690,367,458.75		-669,169.10		15,744,574.21	36,527,376.32	923,888,813.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-9,599,999.00		3,959,656.82		704,284.55	-596,445.43	-5,532,503.06
（一）综合收益总额								4,088,827.04			-1,477,449.11	2,611,377.93
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-5,457,557.19	-5,457,557.19
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配											-5,457,557.19	-5,457,557.19
3. 其他												
（四）股东权益内部结转						-9,599,999.00		-129,170.22		704,284.55	6,338,560.87	-2,686,323.80
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益								-129,170.22		12,917.02	116,253.20	
6. 其他						-9,599,999.00				691,367.53	6,222,307.67	-2,686,323.80
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		181,918,573.00				680,767,459.75		3,290,487.72		16,448,858.76	35,930,930.89	918,356,310.12

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	上期金额										
		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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		181,918,573.00				690,367,458.75		-735,274.51		14,466,333.31	30,480,765.39	916,497,855.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		181,918,573.00				690,367,458.75		-735,274.51		14,466,333.31	30,480,765.39	916,497,855.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								66,105.41		1,278,240.90	6,046,610.93	7,390,957.24
（一）综合收益总额								66,105.41			12,782,409.02	12,848,514.43
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										1,278,240.90	-6,735,798.09	-5,457,557.19
1. 提取盈余公积										1,278,240.90	-1,278,240.90	
2. 对股东的分配											-5,457,557.19	-5,457,557.19
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额		181,918,573.00				690,367,458.75		-669,169.10		15,744,574.21	36,527,376.32	923,888,813.18

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚

深圳市同益实业股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日—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、公司基本情况

深圳市同益实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2002年12月25日在深圳市注册成立。公司的企业法人营业执照注册号:91440300745194612K;所属行业为批发和零售业—批发业。公司销售的产品为中高端化工及电子材料。

2016年8月26日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1758号”文核准,公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,400万股,每股面值1.00元,每股发行价格15.85元,变更后的股本为人民币5,600万元。

截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数18,191.85万股,注册资本为18,191.85万元。注册地:广东省深圳市宝安区新安街道海旺社区N12区新湖路99号壹方中心北区三期A塔1001,本公司的实际控制人为邵羽南、华青翠。

本财务报表业经公司全体董事于2024年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款、重要的应收账款坏账准备收回或转回、重要的核销应收账款	五、4/十七、1	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款、重要的其他应收款坏账准备收回或转回、重要的核销其他应收款	五、7/十七、2	公司将单项其他应收款金额超过资产总额0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过1年的预付款项	五、6	公司将单项预付款项金额超过资产总额0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的在建工程项目	五、13	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额0.5%的在建工程认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过1年的应付账款	五、23	公司将单项应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过1年的合同负债	五、24	公司将单项合同负债金额超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的账龄超过1年的其他应付款	五、27	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	五、54	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的非全资子公司	八、（一）2	公司将资产总额超过合并资产总额的10%或利润总额超过合并利润总额10%的子公司确定为重要非全资子公司

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确

定其记账本位币，香港及境外子公司主要采用美元货币作为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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即期汇率的近似汇率折算。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。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3） 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别按下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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

与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁

应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%
应收商业承兑汇票	主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司或其他公司出具，且根据历史经验，未	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	出现过重大违约情况	率，计算预期信用损失
应收账款——非保理类	账龄	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
应收账款——保理类	已购买保险并在保险额度内	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.00%
应收账款——合并范围内关联方类	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.00%
其他应收款——无风险组合	保证金、押金、备用金、内部往来款	信用风险较低，不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接作出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

(1) 应收账款按账龄信用风险特征组合—非保理类预计信用损失计提减值比例：

账龄	塑胶料中非保理类预计信用损失率 (%)	电子材料中非保理类预计信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	--	--
其中：信用期以内	1.00	2.00
信用期期末至1年	5.00	5.00
1-2年 (含2年)	10.00	20.00
2-3年 (含3年)	30.00	50.00
3-4年 (含4年)	50.00	100.00
4-5年 (含5年)	80.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(2) 其他应收款按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	预计信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1-2年 (含2年)	10.00
2-3年 (含3年)	30.00
3-4年 (含4年)	50.00
4-5年 (含5年)	80.00
5年以上	100.00

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货，是指企业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以及处于委托加工过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三） 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的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非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比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，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	3-10年	10.00	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	4-5年	10.00	18.00-22.50
办公设备	年限平均法	3-5年	10.00	18.00-30.00
其他设备	年限平均法	3-5年	10.00	18.00-30.00

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
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	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	30-50
商标权	10
专利权	10
非专利技术	10
软件	3-10
特许经营权	协议期限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5. 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

6. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（十九） 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

（二十一） 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1） 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；

（2） 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 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。

（二十三） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1） 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2） 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3） 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四） 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；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。

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。

(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

公司按照产品销售区域进行分类，分为境内销售和境外销售。具体销售收入确认如下：

(1) 境内销售收入具体确认原则

报告期内，公司境内销售以货物送达指定地点并得到客户确认作为收入确认的依据；寄售商品以取得客户领用确认作为收入确认的依据；技术服务以客户确认取得服务控制权作为确认收入的依据。

(2) 境外销售收入具体确认原则

报告期内，公司按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，在装船后产品对应的控制权即发生转移，公司根据合同约定将产品报关，在取得装箱单、报关单和提单后确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

(1) 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。

(2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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。

(二十八) 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。

（二十九） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,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。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司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。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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,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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1） 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 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。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），本公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、 9.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%、5.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
江西同益高分子材料科技有限公司	15.00%
江西同益云商科技有限公司	15.00%
江西同益新材料有限公司	15.00%
江西同益智研科技有限公司	15.00%
深圳市智联互通科技有限公司	15.00%
香港同益实业有限公司	16.50%
香港同益智联科技有限公司	16.50%
同益盈喜科技（香港）有限公司	16.50%
恒盛通科技有限公司	16.50%
江苏益台自动化技术有限公司	20.00%
深圳市前海同益科技研发有限公司	20.00%
深圳市同益智和科技有限公司	20.00%
深圳市鹿鸣同益科技有限公司	20.00%
深圳市同益创盈实业有限公司	20.00%
深圳市同益盈喜科技有限公司	20.00%
深圳市同益软硬科技有限公司	20.00%
深圳市同益云商科技有限公司	20.00%
越南同益实业有限公司	20.00%
惠州市同益尖端新材料科技有限公司	20.00%
武汉恒盛通科技有限公司	20.00%
深圳市同益德赋科技有限公司	20.00%
深圳市同益智达科技有限公司	20.00%
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	21.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

（二） 税收优惠

1、根据“财政部税务总局关于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 6 号）”及“关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）”，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

江苏益台自动化技术有限公司、深圳市前海同益科技研发有限公司、深圳市同益智和科技有限公司、深圳市鹿鸣同益科技有限公司、深圳市同益创盈实业有限公司、深圳市同益盈

喜科技有限公司、深圳市同益软硬科技有限公司、深圳市同益云商科技有限公司、惠州市同益尖端新材料科技有限公司、武汉恒盛通科技有限公司、深圳市同益德赋科技有限公司、深圳市同益智达科技有限公司，2023 年度适用该税收优惠政策。

2、根据“财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 年第 23 号”自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公告所称西部地区包括内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。湖南省湘西土家族苗族自治州、湖北省恩施土家族苗族自治州、吉林省延边朝鲜族自治州和江西省赣州市可以比照西部地区的企业所得税政策执行。

江西同益高分子材料科技有限公司、江西同益云商科技有限公司、江西同益新材料有限公司、江西同益智研科技有限公司，2023 年度适用该税收优惠政策。

3、本公司之子公司深圳市智联互通科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得编号为 GR202344207404 的高新技术企业认定证书，证书有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”深圳市智联互通科技有限公司 2023 年度享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

4、本公司之子公司香港同益实业有限公司、香港同益智联科技有限公司、同益盈喜科技（香港）有限公司和恒盛通科技有限公司在中国香港特别行政区注册成立，根据中国香港特别行政区的相关规定按会计利润在 200.00 万港币及以内适用税率 8.25%，超过 200.00 万港币部分适用税率 16.50% 计缴利得税。根据香港财政预算案，对 2023-2024 财政年度需要缴纳企业利得税的，将一次性给予 100% 的利得税减免额度，最高减免 0.30 万港币。

5、本公司之子公司 ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC 为 2016 年度在美国纽约州成立的公司，企业所得税税率为 21.00%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38.25	1,502.65
银行存款	499,393,946.69	331,424,895.29
其他货币资金	29,720,562.64	9,005,400.76

项目	期末余额	上年年末余额
合计	529,114,547.58	340,431,798.70
其中：存放在境外的款项总额	47,358,458.72	10,701,996.37

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	2,474,655.70	4,044,560.76
银行承兑汇票保证金	8,213,000.00	2,175,000.00
在途资金	--	2,785,840.00
用于担保的定期存款或通知存款	19,032,906.94	--
合计	29,720,562.64	9,005,400.76

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
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	298,400.77	20,893,604.12
其中：理财产品	--	20,298,509.77
衍生金融资产	--	595,094.35
其他	298,400.77	--
合计	298,400.77	20,893,604.12

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	52,926,416.17	120,093,106.29
小计	52,926,416.17	120,093,106.29
减：坏账准备	178,049.98	422,526.06
合计	52,748,366.19	119,670,580.23

(2) 类别明细情况

种类	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 (%)	
按组合计提坏账准备	52,926,416.17	100.00	178,049.98	0.34	52,748,366.19
其中：商业承兑汇票	52,926,416.17	100.00	178,049.98	0.34	52,748,366.19
合计	52,926,416.17	100.00	178,049.98	0.34	52,748,366.19

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	120,093,106.29	100.00	422,526.06	0.35	119,670,580.23
其中：商业承兑汇票	120,093,106.29	100.00	422,526.06	0.35	119,670,580.23
合计	120,093,106.29	100.00	422,526.06	0.35	119,670,580.23

(3) 坏账准备变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	422,526.06	--	--	244,476.08	--	--	178,049.98
合计	422,526.06	--	--	244,476.08	--	--	178,049.98

(4) 本期不存在实际核销的应收票据。

(5) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(6) 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情况

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[注]	151,474,585.40	--
商业承兑汇票	254,241,940.96	--
合计	405,716,526.36	--

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	653,184,989.49	740,923,485.03
其中：信用期以内	613,657,690.52	717,935,881.50
信用期末至1年	39,527,298.97	22,987,603.53
1-2年(含2年)	517,956.89	550,745.57
3-4年(含4年)	--	659,932.46
小计	653,702,946.38	742,134,163.06
减：坏账准备	8,766,829.19	11,997,581.22
合计	644,936,117.19	730,136,581.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	510,893.23	0.08	510,893.23	100.00	--
其中:					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	510,893.23	0.08	510,893.23	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	653,192,053.15	99.92	8,255,935.96	1.26	644,936,117.19
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	653,192,053.15	99.92	8,255,935.96	1.26	644,936,117.19
组合 1: 非保理类应收款项依据账龄组合	396,644,424.96	60.68	8,255,935.96	2.08	388,388,489.00
(1) 账龄组合—塑胶料	67,591,456.70	10.34	966,537.09	1.43	66,624,919.61
(2) 账龄组合—电子材料	329,052,968.26	50.34	7,289,398.87	2.22	321,763,569.39
组合 2: 保理类应收款项依据风险类型	256,547,628.19	39.25	--	--	256,547,628.19
合计	653,702,946.38	100.00	8,766,829.19	1.34	644,936,117.19

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,107,387.28	0.15	1,107,387.28	100.00	--
其中:					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,107,387.28	0.15	1,107,387.28	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	741,026,775.78	99.85	10,890,193.94	1.47	730,136,581.84
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	741,026,775.78	99.85	10,890,193.94	1.47	730,136,581.84
组合 1: 非保理类应收款项依据账龄组合	556,564,511.61	75.00	10,890,193.94	1.96	545,674,317.67
(1) 账龄组合—塑胶料	92,536,198.72	12.47	1,370,324.45	1.48	91,165,874.27
(2) 账龄组合—电子材料	464,028,312.89	62.53	9,519,869.49	2.05	454,508,443.40
组合 2: 保理类应收款项依据风险类型	184,462,264.17	24.85	--	--	184,462,264.17
合计	742,134,163.06	100.00	11,997,581.22	1.62	730,136,581.84

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆市缔承金物资有限公司	510,893.23	510,893.23	100.00	预计无法收回
合计	510,893.23	510,893.23	100.00	--

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	653,184,989.49	8,255,229.59	1.26
其中：信用期以内	613,657,690.52	6,720,335.92	1.10
信用期末至1年	39,527,298.97	1,534,893.67	3.88
1-2年（含2年）	7,063.66	706.37	10.00
合计	653,192,053.15	8,255,935.96	1.26

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,107,387.28	510,893.23	88,980.96	1,018,406.32	--	510,893.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,890,193.94	--	2,127,999.33	506,258.65	--	8,255,935.96
合计	11,997,581.22	510,893.23	2,216,980.29	1,524,664.97	--	8,766,829.19

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,524,664.97

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
第一名	95,511,113.19	14.61	875,232.32
第二名	55,737,083.02	8.53	1,219,967.22
第三名	45,135,123.93	6.90	817,710.11
第四名	32,910,220.35	5.03	--
第五名	29,979,367.37	4.59	504,480.57
合计	259,272,907.86	39.66	3,417,390.22

(6) 期末公司因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	无追索权保理业务	52,616,068.80	-326,315.06
合计	--	52,616,068.80	-326,315.06

(7) 期末公司转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司以日常经营活动中产生的部分应收账款与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行开展附有追索权的应收账款质押业务，截至 2023 年 12 月 31 日，已办理质押的应收账款余额为 5,160,669.00 美元（人民币 36,551,470.33 元），该应收账款未终止确认。

5. 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	37,511,316.57	64,524,348.56
合计	37,511,316.57	64,524,348.56

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	96,216,346.42	98.89	79,316,882.81	98.63
1-2 年 (含 2 年)	1,060,169.91	1.09	1,079,841.00	1.34
2-3 年 (含 3 年)	--	--	6,974.03	0.01
3 年以上	16,352.34	0.02	16,449.84	0.02
合计	97,292,868.67	100.00	80,420,147.68	100.00

2) 本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	26,560,125.00	27.30
第二名	14,716,801.22	15.13
第三名	13,852,737.96	14.24
第四名	13,365,896.40	13.74
第五名	6,581,039.75	6.76
合计	75,076,600.33	77.17

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	28,746,228.56	12,752,184.79

项目	期末余额	上年年末余额
合计	28,746,228.56	12,752,184.79

(2) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	12,296,912.27	10,545,629.34
备用金	752,630.00	795,255.00
代垫款	558,669.05	680,917.62
外部公司往来	15,720,345.48	1,706,976.95
其他	209,905.68	--
小计	29,538,462.48	13,728,778.91
减：坏账准备	792,233.92	976,594.12
合计	28,746,228.56	12,752,184.79

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内（含1年）	25,144,525.15	3,351,072.18
1-2年（含2年）	867,924.83	5,876,481.29
2-3年（含3年）	2,752,724.90	3,015,321.22
3-4年（含4年）	598,050.00	395,382.52
4-5年（含5年）	175,237.60	1,089,121.70
5年以上	--	1,400.00
小计	29,538,462.48	13,728,778.91
减：坏账准备	792,233.92	976,594.12
合计	28,746,228.56	12,752,184.79

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	82,766.12	--	893,828.00	976,594.12
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	709,467.80	--	745,663.39	1,455,131.19
本期转回	--	--	--	--

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	1,639,491.39	1,639,491.39
其他变动	--	--	--	--
2023 年 12 月 31 日余额	792,233.92	--	--	792,233.92

4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备—第一阶段	82,766.12	709,467.80	--	--	--	792,233.92
其他应收款坏账准备—第三阶段	893,828.00	745,663.39	--	1,639,491.39	--	--
合计	976,594.12	1,455,131.19	--	1,639,491.39	--	792,233.92

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,639,491.39

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	外部公司往来	10,000,000.00	1 年以内	33.85	500,000.00
第二名	保证金、押金	7,179,100.00	1 年以内	24.30	--
第三名	外部公司往来	4,550,000.00	1 年以内	15.40	227,500.00
第四名	保证金、押金	2,000,000.00	2-3 年	6.77	--
第五名	外部公司往来	782,322.89	1-2 年	2.65	39,906.01
合计	--	24,511,422.89	--	82.97	767,406.01

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	130,343,924.04	6,642,018.61	123,701,905.43	99,689,412.14	5,593,671.00	94,095,741.14
原材料	12,319,910.95	--	12,319,910.95	16,902,206.55	--	16,902,206.55
在产品	6,097,262.71	--	6,097,262.71	660,135.59	--	660,135.59
发出商品	1,438,051.57	--	1,438,051.57	6,303,408.44	--	6,303,408.44
委托加工物资	24,016.62	--	24,016.62	3,734.84	--	3,734.84
合计	150,223,165.89	6,642,018.61	143,581,147.28	123,558,897.56	5,593,671.00	117,965,226.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,593,671.00	7,277,555.29	--	6,229,207.68	--	6,642,018.61
合计	5,593,671.00	7,277,555.29	--	6,229,207.68	--	6,642,018.61

2) 确定可变现净值的具体依据、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	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品委托加工物资、	按相关产成品估计售价减去至完工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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/出售
发出商品、库存商品	按预计售价减去销售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		

9. 其他流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	29,010,778.48	--	29,010,778.48	28,739,386.17	--	28,739,386.17
预缴企业所得税	3,443,816.81	--	3,443,816.81	705,030.23	--	705,030.23
其他	131,667.20	--	131,667.20	9,350.00	--	9,350.00
合计	32,586,262.49	--	32,586,262.49	29,453,766.40	--	29,453,766.40

10. 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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
联营企业					
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	26,188,323.61	--	26,602,376.89	686,055.36	61,022.92
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业(有限合伙)	58,366,603.51	--	--	886,921.16	--
深圳市航城企业总部管理有限公司	859,695.67	--	--	-61,679.17	--
合计	85,414,622.79	--	26,602,376.89	1,511,297.35	61,022.92

(续上表)

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		
联营企业						
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	--	333,025.00	--	--	--	--
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业(有限合伙)	--	--	--	--	59,253,524.67	--
深圳市航城企业总部管理有限公司	--	--	--	--	798,016.50	--
合计	--	333,025.00	--	--	60,051,541.17	--

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期股利收入
深圳市同益创美塑胶科技有限公司	1,007,254.30	1,007,310.10	-55.80	57,254.30	--
广州民营投资股份有限公司	129,651.15	96,584.07	33,067.08	-870,348.85	--
共青城中航凯晟贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	6,141,279.14	2,985,391.76	4,876,899.97	4,764,306.41	--
共青城中航凯晟肆号创业投资合伙企业(有限合伙)	--	4,883,007.60	-3,797.50	--	--
芜湖旭晟精密技术有限公司	--	3,600,651.82	-651.82	--	--
诚芯智联(武汉)科技技术有限公司	136,723.41	--	-63,276.59	-63,276.59	--
合计	7,414,908.00	12,572,945.35	4,842,185.34	3,887,935.27	--

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

上述投资均为非交易性投资工具投资, 本公司出于战略投资目的而计划长期持有的投资, 因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项目	终止确认时公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认原因
共青城中航凯晟肆号创业投资合伙企业（有限合伙）	6,066,236.48	1,066,236.48	对外转让
芜湖旭晟精密技术有限公司	3,600,000.00	--	对外转让
合计	9,666,236.48	1,066,236.48	--

12. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	51,288,253.53	66,173,250.79
固定资产清理	--	--
合计	51,288,253.53	66,173,250.79

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	5,712,534.94	55,623,219.67	5,617,407.39	23,327,953.98	90,281,115.98
2、本期增加金额	--	4,305,516.94	9,914.85	135,595.40	4,451,027.19
(1) 购置	--	1,109,669.51	--	135,595.40	1,245,264.91
(2) 在建工程转入	--	3,195,847.43	--	--	3,195,847.43
(3) 其他增加	--	--	9,914.85	--	9,914.85
3、本期减少金额	--	8,902,264.60	--	4,988,965.39	13,891,229.99
(1) 处置或报废	--	8,902,264.60	--	4,988,965.39	13,891,229.99
4、期末余额	5,712,534.94	51,026,472.01	5,627,322.24	18,474,583.99	80,840,913.18
二、累计折旧					
1、上年年末余额	1,900,350.85	6,454,975.44	4,312,482.15	11,440,056.75	24,107,865.19
2、本期增加金额	252,895.14	5,969,895.17	176,211.00	3,132,755.83	9,531,757.14
(1) 计提	252,895.14	5,969,895.17	167,287.64	3,132,755.83	9,522,833.78
(2) 其他增加	--	--	8,923.36	--	8,923.36
3、本期减少金额	--	557,337.99	--	3,763,377.47	4,320,715.46
(1) 处置或报废	--	557,337.99	--	3,763,377.47	4,320,715.46
4、期末余额	2,153,245.99	11,867,532.62	4,488,693.15	10,809,435.11	29,318,906.87
三、减值准备					
1、上年年末余额	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	231,888.26	110.29	1,754.23	233,752.78
(1) 计提	--	231,888.26	110.29	1,754.23	233,752.78
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	231,888.26	110.29	1,754.23	233,752.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,559,288.95	38,927,051.13	1,138,518.80	7,663,394.65	51,288,253.53
2、上年年末账面价值	3,812,184.09	49,168,244.23	1,304,925.24	11,887,897.23	66,173,250.79

2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,386,509.13	368,377.74	3,500.96	1,014,630.43	--
合计	1,386,509.13	368,377.74	3,500.96	1,014,630.43	--

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中州华府（6套）	971,738.14	人才房无法办理产权证书
中闽苑（9套）	2,587,550.81	人才房无法办理产权证书
合计	3,559,288.95	--

4) 固定资产减值测试情况

① 本期对固定资产进行了减值测试，以单项资产为基础估计可收回金额。公允价值减去处置费用后的净额确定可收回金额。经测试，本期对该项资产计提资产减值损失 233,752.78 元，累计计提资产减值准备 233,752.78 元。

② 公允价值减去处置费用后的净额的确定

公允价值确定方式	公允价值=重置价值×成新率
处置费用确定方式	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
确定公允价值和处置费用的关键参数及其确定依据	1、重置价格通过向厂家或平台上询价确定； 2、成新率通过机器剩余使用年限以及现场查看的机器状况综合考虑。

13. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	491,533,767.41	240,362,204.58
工程物资	--	--
合计	491,533,767.41	240,362,204.58

(2) 在建工程

1) 明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	5,430,442.47	--	5,430,442.47	8,917,563.03	--	8,917,563.03

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建项目	486,103,324.94	--	486,103,324.94	231,444,641.55	--	231,444,641.55
合计	491,533,767.41	--	491,533,767.41	240,362,204.58	--	240,362,204.58

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
总部和创大厦项目	136,244,392.00	7,248,851.30	27,783,435.62	--	--	35,032,286.92
信丰产业园项目	458,540,000.00	143,498,446.37	161,460,786.91	--	--	304,959,233.28
东台产业园项目	192,500,000.00	80,697,343.88	65,414,460.86	--	--	146,111,804.74
合计	787,284,392.00	231,444,641.55	254,658,683.39	--	--	486,103,324.94

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
总部和创大厦项目	25.71	尚未完工	--	--	--	自有资金
信丰产业园项目	66.51	尚未完工	11,186,736.12	9,767,291.68	5.07	自有资金抵押借款
东台产业园项目	75.90	尚未完工	2,818,214.43	2,818,214.43	4.31	自有资金抵押借款
合计	--	--	14,004,950.55	12,585,506.11	--	--

14. 使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	54,555,999.18	54,555,999.18
2、本期增加金额	359,383.78	359,383.78
(1) 本期承租增加	359,383.78	359,383.78
3、本期减少金额	33,432,966.34	33,432,966.34
(1) 本期退租减少	33,432,966.34	33,432,966.34
4、期末余额	21,482,416.62	21,482,416.62
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1、上年年末余额	28,002,897.32	28,002,897.32
2、本期增加金额	12,249,101.10	12,249,101.10
(1) 计提	12,249,101.10	12,249,101.10
3、本期减少金额	24,176,884.64	24,176,884.64
(1) 处置	24,176,884.64	24,176,884.64
4、期末余额	16,075,113.78	16,075,113.78
三、减值准备		
1、上年年末余额	--	--
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	5,407,302.84	5,407,302.84
2、上年年末账面价值	26,553,101.86	26,553,101.86

15. 无形资产

(1) 明细情况

项目	办公软件	专利权	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	24,971,356.32	74,696.37	54,473,255.20	10,446,900.00	89,966,207.89
2、本期增加金额	5,742,812.14	--	--	--	5,742,812.14
(1) 购置	5,742,812.14	--	--	--	5,742,812.14
3、本期减少金额	1,415.09	--	971,276.00	10,446,900.00	11,419,591.09
(1) 处置	1,415.09	--	--	10,446,900.00	10,448,315.09
(2) 其他	--	--	971,276.00	--	971,276.00
4、期末余额	30,712,753.37	74,696.37	53,501,979.20	--	84,289,428.94
二、累计摊销					
1、上年年末余额	11,653,194.09	19,932.54	1,676,350.96	464,306.69	13,813,784.28
2、本期增加金额	4,330,270.23	14,939.16	1,450,438.29	1,623,532.49	7,419,180.17
(1) 计提	4,330,270.23	14,939.16	1,450,438.29	1,623,532.49	7,419,180.17
3、本期减少金额	--	--	--	2,087,839.18	2,087,839.18
(1) 处置	--	--	--	2,087,839.18	2,087,839.18
4、期末余额	15,983,464.32	34,871.70	3,126,789.25	--	19,145,125.27
三、减值准备					
1、上年年末余额	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--

项目	办公软件	专利权	土地使用权	特许经营权	合计
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	14,729,289.05	39,824.67	50,375,189.95	--	65,144,303.67
2、上年年末账面价值	13,318,162.23	54,763.83	52,796,904.24	9,982,593.31	76,152,423.61

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	上年年末余额	本期企业合并形成	本期减少处置	期末余额
广东恒盛通科技有限公司	42,112,285.74	--	--	42,112,285.74
合计	42,112,285.74	--	--	42,112,285.74

(2) 期末公司商誉未发生减值。

(3) 商誉所在资产组的相关信息

资产组的构成	广东恒盛通账面资产基础上，剔除了非经营、溢余资产及付息债务
确定资产组的依据	广东恒盛通生产经营活动可以带来独立的现金流，将其认定为一个单独的资产组
资产组的账面价值	66,280,150.34
资产组的商誉账面价值	64,788,131.91
包含商誉的资产组的账面价值	131,068,282.25
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

本期对包含商誉的广东恒盛通资产组进行了减值测试，按包含商誉的资产组的预计未来现金流量的现值确定可收回金额。

① 预计未来现金流量的现值的确定

可收回金额	可收回金额	263,301,949.18
预测期年限		5年
预测期内的收入增长率		1.00%-23.00%
预测期内的利润率		7.36%-7.67%
稳定期增长率		0.00%
稳定期利润率		7.36%
折现率		15.68%

说明：预测期内的收入增长率根据公司预算、历史年度实际增长率，并结合行业增长率等综合确定。

② 减值测试结果

根据公司聘请的深圳中洲资产评估房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》（深中洲评字（2024）第 2-012 号），包含商誉的资产组可收回金额为 263,301,949.18 元，账面价值 131,068,282.25 元，商誉并未出现减值迹象。

17. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	18,866,615.47	307,933.94	12,189,246.92	--	6,985,302.49
服务费	432,137.29	2,621,037.75	2,993,776.22	--	59,398.82
合计	19,298,752.76	2,928,971.69	15,183,023.14	--	7,044,701.31

18. 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		上年年末余额	
	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	16,610,399.84	3,575,428.96	18,990,372.40	4,524,088.40
内部交易未实现利润	2,859,751.76	714,937.94	5,242,082.48	1,310,520.62
可抵扣亏损	97,366,459.50	21,622,851.18	89,712,284.13	21,982,871.06
租赁负债	6,061,852.52	1,277,465.68	29,143,054.95	6,654,465.67
其他	10,642,483.77	2,747,320.23	977,704.98	244,427.01
合计	133,540,947.39	29,938,003.99	144,065,498.94	34,716,372.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产投资公允价值变动	298,400.77	74,600.19	894,255.94	223,563.98
其他权益工具	2,426,169.91	606,542.48	--	--

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
投资公允价值变动				
使用权资产	5,407,302.84	1,141,034.29	26,553,101.86	6,066,127.39
合计	8,131,873.52	1,822,176.96	27,447,357.80	6,289,691.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,822,176.96	28,115,827.03	6,289,691.37	28,426,681.39
递延所得税负债	1,822,176.96	--	6,289,691.37	--

19. 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 项目支出	4,492,197.62	--	4,492,197.62	4,773,838.19	--	4,773,838.19
预付设备款	4,333,400.00	--	4,333,400.00	509,392.20	--	509,392.20
合计	8,825,597.62	--	8,825,597.62	5,283,230.39	--	5,283,230.39

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,720,562.64	29,720,562.64	信用证、银行汇票保证金及通知存款质押
应收账款	36,551,470.33	35,889,269.68	应收账款质押
无形资产	53,501,979.20	50,375,189.95	土地抵押
固定资产	5,712,534.94	3,559,288.95	企业人才公共租赁住房
合计	125,486,547.11	119,544,311.22	--

21. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	257,623,615.50	183,459,773.09
质押借款	10,000,000.00	--
保证借款	152,520,295.00	104,319,372.99
保证+质押借款	54,258,220.33	--

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	--	28,300,000.00
合计	474,402,130.83	316,079,146.08

(2) 期末本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

22. 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	52,080,000.00	8,500,000.00
合计	52,080,000.00	8,500,000.00

23. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	176,501,896.28	351,368,072.67
合计	176,501,896.28	351,368,072.67

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	55,306,254.65	37,844,972.04
合计	55,306,254.65	37,844,972.04

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,069,697.64	87,369,110.30	82,279,583.61	19,159,224.33
离职后福利—设定提存计划	--	8,051,223.04	8,031,488.12	19,734.92
辞退福利	50,892.00	3,701,019.81	3,649,958.81	101,953.00
1 年内到期的其他福利	--	--	--	--
其他职工薪酬	--	10,785.86	10,785.86	--
合计	14,120,589.64	99,132,139.01	93,971,816.40	19,280,912.25

(2) 短期薪酬明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,069,697.64	80,263,895.18	75,180,742.35	19,152,850.47
职工福利费	--	1,133,917.56	1,133,917.56	--
社会保险费	--	2,744,467.30	2,738,093.44	6,373.86
其中：医疗保险费	--	2,327,906.84	2,322,581.16	5,325.68
工伤保险费	--	151,280.59	151,054.91	225.68
生育保险费	--	265,279.87	264,457.37	822.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	--	3,042,830.27	3,042,830.27	--
工会经费和职工教育经费	--	183,999.99	183,999.99	--
合计	14,069,697.64	87,369,110.30	82,279,583.61	19,159,224.33

(3) 设定提存计划明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	7,939,902.31	7,920,272.39	19,629.92
失业保险费	--	111,320.73	111,215.73	105.00
合计	--	8,051,223.04	8,031,488.12	19,734.92

26. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	5,792,605.65	8,976,211.76
增值税	7,191,827.83	4,371,724.31
城市维护建设税	423,898.45	176,126.30
教育费附加	302,784.67	150,395.01
个人所得税	244,990.19	311,050.73
其他税费	517,768.84	393,184.74
合计	14,473,875.63	14,378,692.85

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,342,251.97	839,812.69
应付股利	--	--
其他应付款	69,389,428.69	115,039,786.63
合计	70,731,680.66	115,879,599.32

(2) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	825,555.76	595,368.25
长期借款应付利息	516,696.21	244,444.44
合计	1,342,251.97	839,812.69

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	55,827,864.69	79,484,313.15
仓储物流费	5,627,828.32	5,118,979.83
预提费用	5,372,448.74	5,488,025.20
关联方往来款	803,518.15	23,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
技术服务费	--	1,826,000.45
其他	1,757,768.79	122,468.00
合计	69,389,428.69	115,039,786.63

2) 本期末无账龄超过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	上年年末余额
一年内到期的长期借款	25,115,084.15	--
一年内到期的租赁负债	5,012,715.95	16,254,558.82
一年内到期的长期应付款	--	16,070,394.57
合计	30,127,800.10	32,324,953.39

29. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	7,188,501.03	4,903,552.32
合计	7,188,501.03	4,903,552.32

30. 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	326,190,000.00	--
信用借款	10,494,000.00	--
抵押借款	--	160,000,000.00
合计	336,684,000.00	160,000,000.00

31. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	6,061,852.52	29,143,053.62
减：一年内到期的租赁负债（附注五、28）	5,012,715.95	16,254,558.82
合计	1,049,136.57	12,888,494.80

32. 递延收益

(1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	--	12,926,476.00	2,347,268.82	10,579,207.18	基础设施配套补贴、院士人才特殊津贴
合计	--	12,926,476.00	2,347,268.82	10,579,207.18	--

(2) 政府补助明细情况

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
与资产相关的政府补助	--	10,926,476.00	--	--
与收益相关的政府补助	--	2,000,000.00	1,375,992.82	--
合计	--	12,926,476.00	1,375,992.82	--

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助	--	971,276.00	--	9,955,200.00
与收益相关的政府补助	--	--	--	624,007.18
合计	--	971,276.00	--	10,579,207.18

33. 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(减少以“-”表示)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	181,918,573.00	--	--	--	--	--	181,918,573.00

34. 资本公积

(1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	671,909,048.15	--	1,491,761.15	670,417,287.00
其他资本公积	3,630,686.75	--	--	3,630,686.75
合计	675,539,734.90	--	1,491,761.15	674,047,973.75

(2) 其他说明

股本溢价的本期减少系购买子公司同益盈喜少数股东股权所致。

35. 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	期末余额
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-732,789.45	4,842,185.34	--	738,087.18	4,106,812.73	-2,714.57	129,170.22	3,244,853.06
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-732,789.45	4,842,185.34	--	738,087.18	4,106,812.73	-2,714.57	129,170.22	3,244,853.06

项目	上年年末余额	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末余额
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	9,903,367.16	2,807,748.42	125,133.67	--	2,683,508.39	-893.64	--	12,586,875.55
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	64,109.21	61,024.46	125,133.67	--	-64,109.21	--	--	--
外币财务报表折算差额	9,839,257.95	2,746,723.96	--	--	2,747,617.60	-893.64	--	12,586,875.55
合计	9,170,577.71	7,649,933.76	125,133.67	738,087.18	6,790,321.12	-3,608.21	129,170.22	15,831,728.61

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,744,574.21	704,284.55	--	16,448,858.76
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	15,744,574.21	704,284.55	--	16,448,858.76

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加系指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资终止确认，获得的处置利得。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	152,546,438.41	144,008,339.36
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	152,546,438.41	144,008,339.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,045,504.47	15,273,897.14
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资终止确认处置利得	6,338,560.87	--
减：提取法定盈余公积	--	1,278,240.90
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	5,457,557.19	5,457,557.19
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	179,472,946.56	152,546,438.41

38. 营业收入/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	3,252,559,417.68	3,033,461,925.78	2,711,999,283.24	2,505,497,554.86
其他业务	3,738,874.71	433,135.42	3,068,295.39	705,789.24
合计	3,256,298,292.39	3,033,895,061.20	2,715,067,578.63	2,506,203,344.10

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
1.分行业		
批发业（化工材料）	1,261,417,264.71	1,122,222,623.76
批发业（电子材料）	1,830,496,041.97	1,449,781,917.76
制造业（化工行业）	164,384,985.71	143,063,037.11
合计	3,256,298,292.39	2,715,067,578.63
2.商品类型		
工程塑料	603,164,006.58	640,313,982.66
通用塑料	623,355,776.93	436,255,542.67
复合材料板棒材及原料	181,597,988.69	180,125,803.28
电子材料	1,830,496,041.97	1,449,781,917.76
其他材料等	17,684,478.22	8,590,332.26
合计	3,256,298,292.39	2,715,067,578.63
3.按经营地区分类		
华南地区	2,150,872,664.68	1,764,178,570.22
华东地区	512,713,524.65	704,475,551.34
大陆其他地区	218,265,448.58	210,696,851.27
中国香港及境外地区	374,446,654.48	35,716,605.80
合计	3,256,298,292.39	2,715,067,578.63
4.按商品转让的时间分类		
在某一时点履约	3,256,298,292.39	2,715,067,578.63
合计	3,256,298,292.39	2,715,067,578.63
5.按销售渠道分类		
线下销售	2,711,304,466.80	2,496,959,710.24
线上销售	544,993,825.59	218,107,868.39
合计	3,256,298,292.39	2,715,067,578.63

39. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,074,428.58	500,764.21
教育费附加	779,318.21	381,811.85
印花税	2,592,761.30	1,620,401.83
土地使用税	619,733.99	172,539.49
其他	7,379.92	4,958.56
合计	5,073,622.00	2,680,475.94

40. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	36,575,642.36	32,796,874.03
销售服务费	663,341.27	8,974,015.77
折旧费	4,490,622.17	5,902,384.20
办公及差旅费	10,275,747.03	6,855,725.42
业务招待费	4,996,851.54	4,235,770.23
中介及咨询费	785,898.38	2,069,953.63
租赁费	1,665,022.95	1,481,529.13
试料费用	1,209,052.72	819,355.00
展会费	60,213.83	74,285.27
其他	1,684,216.84	1,755,663.51
合计	62,406,609.09	64,965,556.19

41. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,175,043.94	36,997,763.29
折旧费	12,773,022.36	13,424,535.71
装修费	8,188,799.26	9,487,096.33
中介及咨询费	8,787,769.07	4,654,501.06
办公及差旅费	5,965,428.26	6,063,991.17
保险费用	1,712,007.08	2,798,688.44
业务招待费	2,149,295.99	1,575,815.56
招聘费用	469,049.27	473,894.30
租赁费	1,539,820.22	377,082.04
培训费	377,913.76	80,873.33
其他	1,670,294.63	1,280,606.12
合计	85,808,443.84	77,214,847.35

42. 研发费用

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,173,659.08	10,074,304.93

项目	本期金额	上期金额
折旧费	602,939.49	1,251,292.43
试料费用	9,153,554.98	728,074.77
办公及差旅费	257,873.39	315,250.28
业务招待费	25,781.55	245,238.18
技术服务费	--	173,801.53
租赁费	309,775.49	13,476.87
其他	191,272.08	358,187.34
合计	16,714,856.06	13,159,626.33

(2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

43. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	22,889,309.93	23,898,989.64
其中：贴现利息	7,910,333.68	7,348,028.75
减：利息收入	2,158,267.36	3,672,608.13
汇兑损益	1,332,812.20	2,343,242.41
其他	3,154,402.74	5,375,228.70
合计	25,218,257.51	27,944,852.62

44. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	5,477,569.55	5,608,879.31
代扣个人所得税手续费返还	84,118.60	86,732.11
增值税加计抵减	57,988.84	17,910.41
合计	5,619,676.99	5,713,521.83

45. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,511,297.35	1,384,168.72
处置长期股权投资产生的投资收益	25,221,419.71	2,732,559.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	-509,088.17	490,958.90
合计	26,223,628.89	4,607,687.47

46. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	764,848.34	595,094.35
理财产品产生的公允价值变动收益	--	298,509.77
其他	298,400.77	--
合计	1,063,249.11	893,604.12

47. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据减值损失	244,476.08	305,215.08
应收账款减值损失	1,716,048.70	-4,862,496.84
其他应收款减值损失	-1,455,113.19	-764,184.39
合计	505,411.59	-5,321,466.15

48. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-7,277,555.29	-2,154,856.98
固定资产减值损失	-233,752.78	--
合计	-7,511,308.07	-2,154,856.98

49. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-2,010,779.93	28,081.87
使用权资产处置收益	1,257,847.42	519,755.09
合计	-752,932.51	547,836.96

50. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿款	108,012.47	147,303.39	108,012.47
其他	97,562.43	191,594.35	97,562.43
合计	205,574.90	338,897.74	205,574.90

51. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿款	1,104,462.41	65,132.74	1,104,462.41
非流动资产处置损失	9,769,072.14	45,670.34	9,769,072.14
滞纳金	504,546.65	13,758.22	504,546.65
对外捐赠	180,000.00	150,000.00	180,000.00
其他	311.10	2,731.59	311.10
合计	11,558,392.30	277,292.89	11,558,392.30

52. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,351,428.80	14,871,288.86
递延所得税费用	-520,930.00	-9,367,668.55
合计	12,830,498.80	5,503,620.31

(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	40,976,351.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,244,087.82
子公司适用不同税率的影响	541,762.34
调整以前期间所得税的影响	-1,166,396.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,540,823.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	275,148.42
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-1,581,963.02
其他	-22,964.04
所得税费用	12,830,498.80

53. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五、35 之说明。

54. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回汇票、信用证等保证金	42,543,486.86	104,988,157.19
往来款	19,485,120.82	12,950,991.65
政府补助	4,145,178.33	5,688,528.35
利息收入	2,158,267.36	3,672,608.13
在途资金	2,688,320.00	--
收到增值税留抵税退税款	--	322,259.14
合计	71,020,373.37	127,622,544.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银票、信用证保证金	49,652,709.40	52,592,533.04
付现的管理费用、销售费用和研发费用	38,414,545.91	34,468,925.36
往来款	12,539,526.48	41,384,056.38
在途资金	--	2,688,320.00
手续费支出	778,303.94	678,876.01
合计	101,385,085.73	131,812,710.79

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期处置子公司现金及现金等价物减少金额	--	2,560,023.41
合计	--	2,560,023.41

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证借款保证金	18,800,000.00	--

项目	本期金额	上期金额
合计	18,800,000.00	--

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证借款保证金	37,800,000.00	--
支付融资租赁款	15,606,004.37	17,024,732.04
支付租赁负债款项	11,503,720.64	16,338,731.09
融资服务费	30,000.00	226,283.52
购买少数股东股权	1,350,000.00	23,970,000.00
信用证费用	399,157.50	679,067.24
合计	66,688,882.51	58,238,813.89

(6) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	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	316,079,146.08	671,653,243.49	--	513,330,258.74	--	474,402,130.83
其他应付款 -应付利息	839,812.69	--	1,342,251.97	839,812.69	--	1,342,251.97
一年内到期的非流动负债	32,324,953.39	--	30,127,800.10	29,881,245.22	2,443,708.17	30,127,800.10
长期借款	160,000,000.00	202,306,027.49	--	506,943.34	25,115,084.15	336,684,000.00
租赁负债	12,888,494.80	--	359,383.78	--	12,198,742.01	1,049,136.57
合计	522,132,406.96	873,959,270.98	31,829,435.85	544,558,259.99	39,757,534.33	843,605,319.47

55. 现金流量表补充资料

(1) 明细情况

项目	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	28,145,852.49	21,743,187.89
加：信用减值损失	-505,411.59	5,321,466.15
资产减值准备	7,511,308.07	2,154,856.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,531,757.14	9,297,991.54
使用权资产折旧	12,249,101.10	16,097,423.72
无形资产摊销	7,419,180.17	5,540,042.82
长期待摊费用摊销	15,183,023.14	15,194,847.65
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）	752,932.51	-547,836.96
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	9,769,072.14	45,670.34
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,063,249.11	-893,604.12
财务费用（收益以“—”号填列）	26,598,220.93	30,583,418.25

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,223,628.89	-4,607,687.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	310,854.36	-7,675,684.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,893,476.01	4,841,829.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	172,999,421.93	-72,526,660.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,228,893.01	98,846,005.86
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	161,556,065.37	123,415,266.73
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：	--	--
现金的年末余额	499,393,984.94	331,426,397.94
减：现金的年初余额	331,426,397.94	525,747,896.99
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	167,967,587.00	-194,321,499.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
①现金	499,393,984.94	331,426,397.94
其中：库存现金	38.25	1,502.65
可随时用于支付的银行存款	499,393,946.69	331,424,895.29
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
②现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
③年末现金及现金等价物余额	499,393,984.94	331,426,397.94
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	--	--

(5) 期末公司无持有的使用范围受限的现金和现金等价物。

(6) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金和现金等价物的理由
用于担保的定期存款或通知存款	19,032,906.94	--	用途受限的保证金
银行汇票保证金	8,213,000.00	2,175,000.00	用途受限的保证金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金和现金等价物的理由
信用证保证金	2,474,655.70	4,044,560.76	用途受限的保证金
在途资金	--	2,785,840.00	未实际收到
合计	29,720,562.64	9,005,400.76	--

56. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	--	--	47,315,883.19
其中：美元	6,642,674.48	7.0827	47,048,070.54
欧元	0.07	7.8592	0.55
港币	59,131.06	0.9062	53,584.57
越南盾	714,091,767.00	0.0003	214,227.53
应收账款	--	--	106,456,205.97
其中：美元	15,030,455.33	7.0827	106,456,205.97
其他应收款	--	--	42,567.03
其中：美元	6,010.00	7.0827	42,567.03
短期借款	--	--	60,278,515.33
其中：美元	8,510,669.00	7.0827	60,278,515.33
应付账款	--	--	3,990,592.70
其中：美元	563,428.17	7.0827	3,990,592.70
其他应付款	--	--	2,570,333.39
其中：美元	361,242.94	7.0827	2,558,575.37
港币	12,975.08	0.9062	11,758.02

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
ADVANCED MATERIALS RESEARCHINC	美国纽约州	美元	主要经营活动以美元结算
香港同益实业有限公司	香港	美元	主要经营活动以美元结算
香港同益智联科技有限公司	香港	美元	主要经营活动以美元结算
香港同益伟创科技有限公司	香港	美元	主要经营活动以美元结算
同益盈喜科技(香港)有限公司	香港	美元	主要经营活动以美元结算
恒盛通科技有限公司	香港	美元	主要经营活动以美元结算
越南同益实业有限公司	越南	美元	主要经营活动以美元结算

57. 租赁

(1) 公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、14 之说明。
- 2) 本期公司无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。
- 3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

项目	本期金额	上期金额
短期租赁费用	2,167,311.38	--
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	25,800.00	25,800.00
合计	2,193,111.38	25,800.00

- 4) 本期公司无涉及售后租回交易的情况。

六、研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,173,659.08	10,074,304.93
折旧费	602,939.49	1,251,292.43
试料费用	9,153,554.98	728,074.77
办公及差旅费	257,873.39	315,250.28
业务招待费	25,781.55	245,238.18
技术服务费	--	173,801.53
租赁费	309,775.49	13,476.87
其他	191,272.08	358,187.34
合计	16,714,856.06	13,159,626.33
其中：费用化研发支出	16,714,856.06	13,159,626.33
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

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
恒盛通科技有限公司	2023年3月27日	--	100.00%	购买	2023年3月27日	取得控制权	122,717,825.14	510,002.59	47,797.42

说明：上述股权取得比例系子公司广东恒盛通取得恒盛通科技有限公司 100.00%的股权。

(2) 合并成本及商誉并

合并成本	--
--现金	--

合并成本合计	--
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	--
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	恒盛通科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	--	--
货币资金	280,382.39	280,382.39
负债：	--	--
应交税费	23,050.59	23,050.59
其他应付款	257,331.80	257,331.80
净资产	--	--
减：少数股东权益	--	--
取得的净资产	--	--

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) 新设引起的合并范围变动

序号	公司名称	成立时间	注册资本	持股比例 (%)	变更原因
1	深圳市同益智达科技有限公司	2023年2月28日	100万元人民币	100.00	设立
2	深圳市同益德赋科技有限公司	2023年3月7日	50万元人民币	100.00	设立
3	武汉市恒盛通科技有限公司	2023年6月25日	5,000万元人民币	65.00	设立
4	越南同益实业有限公司	2023年7月21日	10万美元	100.00	设立

说明：持股比例系最终控制方持股比例。

(2) 注销引起的合并范围变动

2023年1月12日，本公司控股子公司西安同益科创新材料有限公司注销。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州创益塑料有限公司	苏州	苏州	贸易与零售业	100.00	--	非同一控制下合并
香港同益实业有限公司	香港	香港	贸易与投资业	100.00	--	非同一控制下合并
越南同益实业有限公司	越南	越南	贸易与零售业	100.00	--	出资设立
深圳市前海同益科技服务有限公司	深圳	深圳	零售业	100.00	--	出资设立
深圳市前海同益科技研发有限公司	深圳	深圳	研究和试验发展	100.00	--	出资设立
深圳市同益智和科技有限公司	深圳	深圳	科技推广和应用服务业	--	51.00	出资设立
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	美国纽约州	美国纽约州	贸易与投资业	100.00	--	出资设立
深圳市同益智联科技有限公司	深圳	深圳	零售业	100.00	--	出资设立
香港同益智联科技有限公司	香港	香港	贸易	--	100.00	出资设立
深圳市智联互通科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	--	100.00	出资设立
深圳市鹿鸣同益科技有限公司	深圳	深圳	电气设备批发	100.00	--	出资设立
青岛同益新材料有限公司	青岛	青岛	工程技术研究和实验发展服务	100.00	--	出资设立
深圳市同益创盈实业有限公司	深圳	深圳	其他机械设备及电子产品批发	51.00	--	出资设立
深圳市同益软硬科技有限公司	深圳	深圳	贸易与零售业	52.00	--	出资设立
深圳市同益伟创科技有限公司	深圳	深圳	贸易与零售业	56.00	--	出资设立
深圳市同益云商科技有限公司	深圳	深圳	互联网批发	80.00	--	出资设立
香港同益伟创科技有限公司	香港	香港	贸易	--	56.00	出资设立
惠州市同益高分子材料科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00	--	出资设立
江西同益高分子材料科技有限公司	赣州	赣州	制造业	--	100.00	出资设立
江苏同益高分子材料科技有限公司	东台	东台	新材料技术研发	--	100.00	出资设立
江苏益台自动化技术有限公司	东台	东台	技术开发	--	100.00	出资设立
江西同益云商科技有限公司	赣州	赣州	互联网批发	--	80.00	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西同益新材料有限公司	赣州	赣州	其他化工产品批发	100.00	--	出资设立
江西同益智研科技有限公司	赣州	赣州	技术开发	--	100.00	出资设立
广东恒盛通科技有限公司	陆丰	陆丰	贸易与零售业	65.00	--	非同一控制下合并
江西恒盛通科技有限公司	赣州	赣州	贸易与零售业	--	65.00	出资设立
惠州市同益尖端新材料科技有限公司	惠州	惠州	制造业	--	65.00	出资设立
恒盛通科技有限公司	香港	香港	贸易与零售业	--	65.00	非同一控制下合并
深圳市同益盈喜科技有限公司	深圳	深圳	批发业	--	65.00	出资设立
同益盈喜科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易和投资、货物及技术进出口	--	65.00	出资设立
深圳市同益智达科技有限公司	深圳	深圳	技术开发	100.00	--	出资设立
深圳市同益德赋科技有限公司	深圳	深圳	批发业	100.00	--	出资设立
武汉市恒盛通科技有限公司	武汉	武汉	集成电路设计(软件和信息技术服务业)	--	65.00	出资设立

说明：上述持股比例为认缴比例，在分配子公司归属本公司综合收益时，按照本公司实缴出资比例计算。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东恒盛通科技有限公司	35.00	1,440,514.97	--	3,808,646.30

说明：子公司广东恒盛通本期同控合并同益尖端与同益盈喜，并对合并资产负债表的上年年末余额进行调整，同时调整合并利润表上期数据。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

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
广东恒盛通科技有限公司	230,931,660.59	7,701,098.68	238,632,759.27	182,026,310.65	149,615.37	182,175,926.02

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	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
广东恒盛通科技有限公司	136,419,655.17	27,094,584.82	163,514,239.99	152,218,441.54	447,037.36	152,665,478.90

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东恒盛通科技有限公司	500,281,149.79	25,110,936.24	25,108,073.16	34,769,064.56	92,404,682.34	-9,320,387.45	-9,310,804.24	-180,526,836.79

(二) 在公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3. 其他说明

控股孙公司深圳市同益盈喜科技有限公司少数股东深圳金盈喜科技合伙企业(有限合伙)将其所持同益盈喜 45%的股份以 135.00 万元价格转让给子公司广东恒盛通科技有限公司, 转让完成后, 子公司广东恒盛通科技有限公司持有同益盈喜 100%的股权。交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

项目	收购少数股东权益
购买成本对价	1,350,000.00
现金	1,350,000.00
购买成本对价合计	1,350,000.00
按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-141,761.15
其中: 调整资本公积	1,491,761.15

(三) 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

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	商务服务业	30.00	--	权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

无。

(3) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

无。

2. 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业(有限合伙)	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	8,033,553.86	12,467,150.00
非流动资产	189,570,000.00	182,120,000.00
资产合计	197,603,553.86	194,587,150.00
流动负债	82,080.00	31,804.97
非流动负债	--	--
负债合计	82,080.00	31,804.97
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	197,521,473.86	194,555,345.03
按持股比例计算的净资产份额	59,256,442.16	58,366,603.51
营业收入	--	--
净利润	2,956,403.86	1,031,486.05
其他综合收益	--	--
综合收益总额	2,956,403.86	1,031,486.05

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业		
投资账面价值合计	798,016.50	859,695.67
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-61,679.17	-38,877.10
--其他综合收益	--	--
--综合收益总额	-61,679.17	-38,877.10

九、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	本期冲减资产金额	期末余额
递延收益	--	10,926,476.00	--	--	--	971,276.00	9,955,200.00
递延收益	--	2,000,000.00	--	1,375,992.82	--	--	624,007.18

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期金额	上期金额
其他收益	5,477,569.55	5,608,879.31

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	529,114,547.58	--	--	529,114,547.58
交易性金融资产	--	298,400.77	--	298,400.77
应收账款	644,936,117.19	--	--	644,936,117.19
应收票据	52,748,366.19	--	--	52,748,366.19
应收款项融资	--	--	37,511,316.57	37,511,316.57
其他应收款	28,746,228.56	--	--	28,746,228.56
其他权益工具投资	--	--	7,414,908.00	7,414,908.00

（2）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	340,431,798.70	--	--	340,431,798.70
交易性金融资产	--	20,893,604.12	--	20,893,604.12
应收账款	730,136,581.84	--	--	730,136,581.84
应收票据	119,670,580.23	--	--	119,670,580.23
应收款项融资	--	--	64,524,348.56	64,524,348.56
其他应收款	12,752,184.79	--	--	12,752,184.79
其他权益工具投资	--	--	12,572,945.35	12,572,945.35

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	--	474,402,130.83	474,402,130.83
应付票据	--	52,080,000.00	52,080,000.00
应付账款	--	176,501,896.28	176,501,896.28
其他应付款	--	70,731,680.66	70,731,680.66
长期借款	--	336,684,000.00	336,684,000.00

(2) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	--	316,079,146.08	316,079,146.08
应付票据	--	8,500,000.00	8,500,000.00
应付账款	--	351,368,072.67	351,368,072.67
其他应付款	--	115,879,599.32	115,879,599.32
长期借款	--	160,000,000.00	160,000,000.00

(二) 信用风险

本公司仅与经公司授信评审通过的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的客户授信管理制度,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核并授予一定的授信额度。另外,本公司对应收账款进行全过程管理,建立风险预警机制,确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以信用风险按照客户进行管理。另外，由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的事业部中，公司成立专门的风险管理部门持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指本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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）市场风险

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

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入小于以人民币以外的货币进行的采购，造成需储备外币。公司董事会于 2023 年 4 月 14 日召开的第四届董事会第十次会议及第四届监事会第十次会议审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》，控制外汇风险，提高外汇资金使用效率，报告期内公司已开展外汇套期保值业务。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	--	--	37,511,316.57	37,511,316.57
（二）交易性金融资产-其他			298,400.77	298,400.77
（三）其他权益工具投资	--	--	7,414,908.00	7,414,908.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	45,224,625.34	45,224,625.34

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

1. 应收款项融资主要为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值相近，按票面金额确定公允价值；

2. 交易性金融资产-其他，以预期收取的价款预测公允价值；

3. 其他权益工具投资为公司持有的非交易性权益工具投资，主要采用市场法、资产基础法、收益法等进行公允价值计量。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为邵羽南、华青翠。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

（1）本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八之说明。本期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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	联营企业（报告期内已处置）
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
深圳市航城企业总部管理有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
创宏集团有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
创宏科技（苏州）有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸酒业有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸商贸有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸网络科技有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸酒业运营管理有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
厦门起峰酒业有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
沉缸酒业（福州）有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
沉缸酒业（深圳）有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
沉缸（青岛）酒业有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
深圳市同益慈善基金会	与公司关联的非营利组织
深圳市恒盛通科技有限公司	子公司少数股东控股企业
邵羽南	公司实际控制人、董事长
华青翠	公司实际控制人、副董事长、总经理、代行财务总监
吴书勇	公司董事、副总经理
陈佐兴	公司董事、副总经理
何祚文	公司独立董事
罗小华	公司独立董事
顾东林	公司独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄雪海	公司监事会主席
姜金婷	公司监事
李黎明	公司职工监事
华青春	公司副总经理
马远	公司副总经理
冯宇明	公司副总经理
董平海	公司副总经理
李涛	公司董事会秘书
冯燕	财务总监（于2023年6月21日离职）
上海虎铂股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	公司副总经理冯宇明担任合伙人
北京东方道迩信息技术股份有限公司	公司副总经理冯宇明担任董事
深圳同创富海科技合伙企业（有限合伙）	公司副总经理董平海担任执行事务合伙人
深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）	公司独立董事何祚文担任合伙人
深圳市天业税务师事务所有限公司	公司独立董事何祚文担任董事长
深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司	公司独立董事何祚文担任独立董事
深圳市德晟会计师事务所	公司独立董事罗小华担任高级经理
深圳市众贷通供应链有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事、总经理
深圳市汇畅通贸易有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事、总经理
深圳市畅通华贸易有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事
深圳市邻居屋联科技有限公司	公司独立董事罗小华担任监事
深圳市沁通科技有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事、总经理
深圳市客商汇小额贷款股份有限公司	公司独立董事罗小华担任总经理
深圳市前海亿利高投资管理有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事
广东汇铜兴材料有限公司	公司独立董事罗小华担任执行董事、经理

（2）其他说明

上述自然人的关系密切的家庭成员，以及上述自然人及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的法人或者其他组织也属于关联方。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	购买商品	352,353.96	2,230.09

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

无。

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
创宏科技（苏州）有限公司	办公楼及厂房	--	--	--	--	355,277.62	355,277.62	--	--	--	--
创宏科技（苏州）有限公司	办公楼	16,981.13	--	--	--	16,981.13	--	--	--	--	--

说明：本公司之子公司苏州创益塑料有限公司向关联方创宏科技（苏州）有限公司租赁其位于苏州工业园区通园路 35 号的物业用于日常办公使用，2020 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日租金为人民币 31,200.00 元/月。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

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

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	7,458,506.78	6,481,458.47

8. 其他关联交易

无。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	创宏科技(苏州)有限公司	--	--	88,819.40	--
预付款项	广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	630.00	--	--	--
合计	--	630.00	--	88,819.40	--
其他应收款	创宏科技(苏州)有限公司	18,720.00	--	18,720.00	--
合计	--	18,720.00	--	18,720.00	--

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	深圳市恒盛通科技有限公司	156,294.60	156,294.60
应付账款	广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	--	2,230.09
合计	--	156,294.60	158,524.69
其他应付款	深圳市恒盛通科技有限公司	867,103.06	23,000,000.00
合计	--	867,103.06	23,000,000.00

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市同益慈善基金会	捐赠支出	170,000.00	130,000.00

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期确认的股份支付费用总额

无。

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为子公司、孙公司负连带责任的担保余额为 55,886.23 万元。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

2024 年 4 月 24 日，本公司第四届董事会召开第十八次会议，批准 2024 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 7,276,742.92 元。

十六、其他重要事项

(一) 股权质押情况

截至 2024 年 4 月 24 日，邵羽南先生、华青翠女士直接持有公司股份数为 75,178,023 股，占公司总股本的 41.33%。邵羽南先生、华青翠女士所持有的公司股份累计被质押的数量为 31,282,000 股，占其直接所持有公司股份数量的 41.61%，占公司总股本的 17.20%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	527,097,772.13	569,394,256.94
其中：信用期以内	249,953,694.46	565,614,120.15
信用期末至 1 年	277,144,077.67	3,780,136.79
3-4 年（含 4 年）	--	582,486.75
小计	527,097,772.13	569,976,743.69
减：坏账准备	2,204,235.59	5,731,796.18
合计	524,893,536.54	564,244,947.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备的应	--	--	--	--	--

种类	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 (%)	
收账款					
其中:					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	527,097,772.13	100.00	2,204,235.59	0.42	524,893,536.54
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	527,097,772.13	100.00	2,204,235.59	0.42	524,893,536.54
组合 1: 非保理类应收款项依据账龄组合	126,171,896.64	23.94	2,204,235.59	1.75	123,967,661.05
(1) 账龄组合—塑胶料	38,088,507.45	7.23	442,567.80	1.16	37,645,939.65
(2) 账龄组合—电子材料	88,083,389.19	16.71	1,761,667.79	2.00	86,321,721.40
组合 2: 保理类应收款项依据风险类型	132,802,852.64	25.20	--	--	132,802,852.64
组合 3: 合并范围内关联方组合	268,123,022.85	50.86	--	--	268,123,022.85
合计	527,097,772.13	100.00	2,204,235.59	0.42	524,893,536.54

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	582,486.75	0.10	582,486.75	100.00	--
其中:	--	--	--	--	--
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	582,486.75	0.10	582,486.75	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	569,394,256.94	99.90	5,149,309.43	0.90	564,244,947.51
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	569,394,256.94	99.90	5,149,309.43	0.90	564,244,947.51
组合 1: 非保理类应收款项依据账龄组合	281,480,554.46	49.39	5,149,309.43	1.83	276,331,245.03
(1) 账龄组合—塑胶料	52,048,845.52	9.13	560,675.24	1.08	51,488,170.28

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(2) 账龄组合—电子材料	229,431,708.94	40.26	4,588,634.19	2.00	224,843,074.75
组合 2: 保理类应收款项依据风险类型	82,373,574.07	14.45	--	--	82,373,574.07
组合 3: 合并范围内关联方组合	205,540,128.41	36.06	--	--	205,540,128.41
合计	569,976,743.69	100.00	5,731,796.18	1.01	564,244,947.51

①年末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	527,097,772.13	2,204,235.59	0.42
其中: 信用期以内	249,953,694.46	2,127,132.22	0.85
信用期末至 1 年	277,144,077.67	77,103.37	0.03
合计	527,097,772.13	2,204,235.59	0.42

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	582,486.75	--	88,980.96	493,505.79	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,149,309.43	--	2,945,073.84	--	--	2,204,235.59
合计	5,731,796.18	--	3,034,054.80	493,505.79	--	2,204,235.59

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	493,505.79

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	128,355,247.96	24.35	--
第二名	95,511,113.19	18.12	875,232.32
第三名	68,155,261.50	12.93	--
第四名	28,917,220.00	5.49	578,344.40
第五名	26,826,724.78	5.09	--
合计	347,765,567.43	65.98	1,453,576.72

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	195,767,355.54	348,749,403.92
合计	195,767,355.54	348,749,403.92

(2) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来	178,365,027.35	343,512,471.94
保证金、押金	3,225,159.36	3,935,842.22
备用金	30,630.00	219,125.00
代垫款	185,502.39	194,184.42
外部公司往来	14,698,118.17	1,115,094.87
小计	196,504,437.27	348,976,718.45
减：坏账准备	737,081.73	227,314.53
合计	195,767,355.54	348,749,403.92

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内（含1年）	99,933,596.52	268,081,399.75
1-2年（含2年）	92,912,124.31	78,959,476.48
2-3年（含3年）	2,943,772.04	756,840.00
3-4年（含4年）	584,100.00	310,018.80
4-5年（含5年）	130,844.40	867,583.42
5年以上	--	1,400.00
小计	196,504,437.27	348,976,718.45
减：坏账准备	737,081.73	227,314.53
合计	195,767,355.54	348,749,403.92

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	55,754.53	--	171,560.00	227,314.53

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 日余额在本年：				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	681,327.20	--	250,882.29	932,209.49
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	422,442.29	422,442.29
其他变动	--	--	--	--
2023 年 12 月 31 日余额	737,081.73	--	--	737,081.73

4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备—第一阶段	55,754.53	681,327.20	--	--	--	737,081.73
其他应收款坏账准备—第三阶段	171,560.00	250,882.29	--	422,442.29	--	--
合计	227,314.53	932,209.49	--	422,442.29	--	737,081.73

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	422,442.29

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	内部往来	30,646,935.67	1 年以内	62.83	--
		92,818,108.84	1-2 年		--
第二名	内部往来	20,098,711.03	1 年以内	10.23	--
第三名	内部往来	16,750,461.36	1 年以内	8.52	--
第四名	内部往来	15,650,000.00	1 年以内	7.96	--
第五名	外部公司往来	10,000,000.00	1 年以内	5.09	500,000.00
合计	--	185,964,216.90	--	94.63	500,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	439,238,101.00	--	439,238,101.00	434,448,101.00	--	434,448,101.00
对联营、合营企业投资	59,253,524.67	--	59,253,524.67	84,554,927.12	--	84,554,927.12
合计	498,491,625.67	--	498,491,625.67	519,003,028.12	--	519,003,028.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
苏州创益塑料有限公司	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00	--	--
香港同益实业有限公司	6,665,200.00	--	--	6,665,200.00	--	--
深圳市前海同益科技服务有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
深圳市前海同益科技研发有限公司	5,000,000.00	2,500,000.00	--	7,500,000.00	--	--
西安同益科创新材料有限公司	15,000,000.00	--	15,000,000.00	--	--	--
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	32,702,900.00	--	--	32,702,900.00	--	--
深圳市同益智联科技有限公司	29,070,000.00	--	--	29,070,000.00	--	--
青岛同益新材料有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
深圳市鹿鸣同益科技有限公司	5,100,001.00	--	--	5,100,001.00	--	--
深圳市同益创盈实业有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--
深圳市同益盈喜科技有限公司	8,250,000.00	--	8,250,000.00	--	--	--
惠州市同益高分子材料科技有限公司	220,000,000.00	--	--	220,000,000.00	--	--
深圳市同益软硬科技有限公司	2,600,000.00	--	--	2,600,000.00	--	--
深圳市同益云商科技有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
深圳市同益伟创科技有限公司	560,000.00	5,040,000.00	--	5,600,000.00	--	--
惠州市同益尖端新材料科技有限公司	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--	--	--
广东恒盛通科技有限公司	54,000,000.00	23,500,000.00	--	77,500,000.00	--	--
合计	434,448,101.00	31,040,000.00	26,250,000.00	439,238,101.00	--	--

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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
联营企业					
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	26,188,323.61	--	26,602,376.89	686,055.36	61,022.92
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	58,366,603.51	--	--	886,921.16	--
合计	84,554,927.12	--	26,602,376.89	1,572,976.52	61,022.92

(续上表)

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		
联营企业						
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	--	333,025.00	--	--	--	--
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	59,253,524.67	--
合计	--	333,025.00	--	--	59,253,524.67	--

4. 营业收入/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	1,672,824,784.10	1,586,653,730.96	1,773,575,996.64	1,654,320,771.45
其他业务	9,096,969.62	--	9,022,705.78	--
合计	1,681,921,753.72	1,586,653,730.96	1,782,598,702.42	1,654,320,771.45

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
1.商品类型		
工程塑料	425,155,554.35	546,781,105.47
通用塑料	209,802,320.75	237,098,312.63
复合材料板棒材及原料	62,028,750.22	12,223,922.82
电子材料	963,747,954.68	969,203,044.28
其他材料等	21,187,173.72	17,292,317.22
合计	1,681,921,753.72	1,782,598,702.42

合同分类	本期金额	上期金额
2.按经营地区分类		
华南地区	1,278,715,774.93	1,171,882,475.21
华东地区	316,151,008.29	460,424,624.75
大陆其他地区	86,968,683.23	149,414,261.70
中国香港及境外地区	86,287.27	877,340.76
合计	1,681,921,753.72	1,782,598,702.42
3.按商品转让的时间分类		
在某一时点履约	1,681,921,753.72	1,782,598,702.42
合计	1,681,921,753.72	1,782,598,702.42
4.按销售渠道分类		
线下销售	1,681,921,753.72	1,782,598,702.42
线上销售	-	--
合计	1,681,921,753.72	1,782,598,702.42

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	25,652,893.86	--
权益法核算的长期股权投资收益	1,572,976.52	1,423,045.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	174,622.52	--
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	--	-2,150,205.92
合计	27,400,492.90	-727,160.10

十八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	10,980,233.44	主要系处置长期股权投资产生的投资收益及处置非流动资产损失所致
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,535,558.39	主要系与收益相关的政府补助
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	554,160.94	主要系理财产品的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	88,980.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,583,745.26	主要系违约支出
合计	15,575,188.47	--
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	3,597,645.74	--
少数股东权益影响额(税后)	24,314.15	--

项目	金额	说明
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,953,228.58	--

(二) 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	2.48	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.08	0.08

深圳市同益实业股份有限公司

二〇二四年四月二十五日