

惠州仁信新材料股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-72

审计报告

XYZH/2024GZAA3B0073

惠州仁信新材料股份有限公司

惠州仁信新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了惠州仁信新材料股份有限公司（以下简称仁信公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仁信公司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，我们独立于仁信公司，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。

1. 存货及存货跌价准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如后附的财务报表附注五.7显示，仁信公司2023年12月31日存货余额为9,833.83万元，存货跌价准备金额为0.00万元，净值为9,833.83万元，账面价值较高。</p> <p>由于存货资产价值较高且存货跌价准备的计提涉及重大估计及判断，因此我们将存货及存货跌价准备的计提列为关键审</p>	<p>我们执行的审计程序如下：</p> <p>(1) 了解与存货盘点相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；</p> <p>(2) 执行存货监盘，检查存货的数量和状况，关注残次冷背等存在减值迹象的存货是否被正确识别，获取存货库龄</p>

<p>计事项。</p>	<p>表，并复核公司提供的存货库龄表是否准确；盘点时准确记录原料相关液位温度，复核企业吨位换算是否正确；</p> <p>（3）主要原材料苯乙烯呈透明无色，若储罐内储存物为水，测量时使用的量油尺底部会变成红色；我们在监盘时关注量油尺底部是否变色。</p> <p>（4）关注换算后的液体原材料是否超过企业罐体最大储存量；</p> <p>（5）对各类存货的计价方法进行复算，并确定存货发出计价是否正确；</p> <p>（6）分析原材料投入产出的合理性；</p> <p>（7）了解与存货跌价准备相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，测试其是否得到执行；</p> <p>（8）对存货可变现净值计算所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格、成本、销售费用以及相关税金等，结合期后产品出库及在手订单情况，评估未计提存货跌价是否合理；</p> <p>（9）测试管理层对存货跌价准备的计算是否准确；</p> <p>（10）检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
-------------	---

2. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如后附的财务报表附注五.31 显示，仁信公司 2023 年度营业收入为 197,861.98 万元。</p> <p>由于收入是仁信公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们主要执行的审计程序如下：</p> <p>（1）测试管理层对产品销售收入确认的内部控制系统与执行的程序，以及评估公司收入确认的准确性及是否计入恰当的会计期间控制系统的有效性；</p> <p>（2）结合行业特点、销售模式及产品类型，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；审查与收入相关的会计核</p>

	<p>算，并检查相关文档记录，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象；</p> <p>（3）结合产品类型及销售模式实施了分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断收入和毛利率变动的合理性，并对收入和成本匹配性执行了分析程序，关注产销量的合理性；</p> <p>（4）执行细节测试，审查了与产品销售收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文件记录，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单或回款单据等是否核对相符；</p> <p>（5）我们对公司收入截止性执行了实质性检查程序，关注公司收入确认的准确性及是否计入恰当的会计期间。</p> <p>（6）对主要客户的销售额、应收款项实施函证程序，关注交易的真实性；查询主要客户的行业及经营情况等信息，分析主要客户需求及销售业务发生是否存在重大不合理；对比公司的销售政策，关注与主要客户的主要条款是否与其他公司存在重大不一致。</p>
--	--

四、其他信息

仁信公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括仁信公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估仁信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仁信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仁信公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对仁信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仁信公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通

可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十三日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		—	—
货币资金	五、1	224,443,592.20	396,587,830.11
交易性金融资产	五、2	948,112,679.77	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	33,681,054.01	21,126,893.41
应收款项融资	五、4	33,473,134.30	6,770,694.06
预付款项	五、6	134,346,227.08	117,557,081.16
其他应收款	五、5	21,302.26	2,061,063.26
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、7	98,338,259.48	75,518,655.78
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	18,410,826.70	8,119,608.28
流动资产合计		1,490,827,075.80	627,741,826.06
非流动资产：		—	—
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	385,361,830.22	300,074,012.68
在建工程	五、10	10,422,383.59	81,703,349.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、11	2,411,481.20	4,736,025.80
无形资产	五、12	45,541,805.84	26,122,647.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	622,558.68	1,133,941.08
递延所得税资产	五、14	543,624.35	1,167,068.57
其他非流动资产	五、15	22,056,300.56	1,772,885.00
非流动资产合计		466,959,984.44	416,709,930.57
资产总计		1,957,787,060.24	1,044,451,756.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：		—	—
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、17	263,000,000.00	270,000,000.00
应付账款	五、18	19,152,095.07	40,176,014.29
预收款项		-	-
合同负债	五、19	4,020,828.32	5,057,142.52
应付职工薪酬	五、20	3,874,749.33	1,539,871.35
应交税费	五、21	5,516,184.39	7,231,918.21
其他应付款	五、22	997,351.43	1,594,274.87
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	2,535,387.47	2,389,476.76
其他流动负债	五、24	522,707.68	657,428.53
流动负债合计		299,619,303.69	328,646,126.53
非流动负债：		—	—
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、25	66,613.69	2,623,287.55
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	五、14	437,718.92	710,403.87
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		504,332.61	3,333,691.42
负债合计		300,123,636.30	331,979,817.95
股东权益：		—	—
股本	五、26	144,920,000.00	108,690,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、27	967,615,772.55	116,563,067.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、28	4,185,679.41	2,069,113.92
盈余公积	五、29	63,712,677.66	58,136,119.53
未分配利润	五、30	477,229,294.32	427,013,637.67
归属于母公司股东权益合计		1,657,663,423.94	712,471,938.68
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,657,663,423.94	712,471,938.68
负债和股东权益总计		1,957,787,060.24	1,044,451,756.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		—	—
货币资金		224,362,905.59	393,436,367.68
交易性金融资产		937,903,627.47	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十八、1	33,681,054.01	21,126,893.41
应收款项融资		33,473,134.30	6,770,694.06
预付款项		134,346,227.08	117,557,081.16
其他应收款	十八、2	21,302.26	2,061,063.26
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		98,338,259.48	75,518,655.78
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		18,410,368.66	8,119,404.51
流动资产合计		1,480,536,878.85	624,590,159.86
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	十八、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		385,361,830.22	300,074,012.68
在建工程		10,422,383.59	81,703,349.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,411,481.20	4,736,025.80
无形资产		45,541,805.84	26,122,647.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		622,558.68	1,133,941.08
递延所得税资产		543,624.35	1,167,068.57
其他非流动资产		22,056,300.56	1,772,885.00
非流动资产合计		476,959,984.44	426,709,930.57
资产总计		1,957,496,863.29	1,051,300,090.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：		—	—
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		263,000,000.00	270,000,000.00
应付账款		19,152,095.07	40,176,014.29
预收款项		-	-
合同负债		4,020,828.32	5,057,142.52
应付职工薪酬		3,869,749.33	1,534,871.35
应交税费		5,514,739.75	7,231,918.21
其他应付款		997,351.43	8,704,274.87
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,535,387.47	2,389,476.76
其他流动负债		522,707.68	657,428.53
流动负债合计		299,612,859.05	335,751,126.53
非流动负债：		—	—
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		66,613.69	2,623,287.55
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		437,266.30	710,403.87
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		503,879.99	3,333,691.42
负债合计		300,116,739.04	339,084,817.95
股东权益：		—	—
股本		144,920,000.00	108,690,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		967,615,772.55	116,563,067.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		4,185,679.41	2,069,113.92
盈余公积		63,712,677.66	58,136,119.53
未分配利润		476,945,994.63	426,756,971.47
股东权益合计		1,657,380,124.25	712,215,272.48
负债和股东权益总计		1,957,496,863.29	1,051,300,090.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2023 年度

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,978,619,831.58	2,441,329,821.23
其中:营业收入	五、31	1,978,619,831.58	2,441,329,821.23
二、营业总成本		1,942,040,241.25	2,337,462,912.05
其中:营业成本	五、31	1,918,844,584.61	2,313,139,212.93
税金及附加	五、32	2,358,592.54	4,250,205.75
销售费用	五、33	1,497,910.63	1,386,960.96
管理费用	五、34	16,798,793.18	14,082,362.26
研发费用	五、35	4,732,311.75	4,384,451.19
财务费用	五、36	-2,191,951.46	219,718.96
其中:利息费用		183,120.48	290,637.33
利息收入		2,642,691.17	392,529.46
加:其他收益	五、37	13,924,853.38	105,106.02
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	10,291,545.56	7,343,111.15
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、39	512,679.77	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	1,745,531.64	-1,227,107.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		63,054,200.68	110,088,018.54
加:营业外收入	五、41	3,000,002.26	38,696.51
减:营业外支出	五、42	7,136.88	94,218.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		66,047,066.06	110,032,496.28
减:所得税费用	五、43	10,254,851.28	15,971,198.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		55,792,214.78	94,061,297.32
(一) 按经营持续性分类		55,792,214.78	94,061,297.32
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		55,792,214.78	94,061,297.32
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类		55,792,214.78	94,061,297.32
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		55,792,214.78	94,061,297.32
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		55,792,214.78	94,061,297.32
归属于母公司股东的综合收益总额		55,792,214.78	94,061,297.32
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:		-	-
(一) 基本每股收益(元/股)		0.4400	0.8654
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4400	0.8654

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2023 年度

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十八、4	1,978,619,831.58	2,441,329,821.23
减：营业成本	十八、4	1,918,844,584.61	2,313,139,212.93
税金及附加		2,358,592.54	4,250,205.75
销售费用		1,497,910.63	1,386,960.96
管理费用		16,704,547.45	13,987,466.03
研发费用		4,732,311.75	4,384,451.19
财务费用		-2,191,870.18	221,767.04
其中：利息费用		183,120.48	290,637.33
利息收入		2,642,251.49	389,262.38
加：其他收益		13,924,853.38	105,106.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	10,177,902.66	7,296,848.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		503,627.47	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,745,531.64	-1,227,107.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,025,669.93	110,134,604.17
加：营业外收入		3,000,002.26	38,696.51
减：营业外支出		7,136.88	94,218.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,018,535.31	110,079,081.91
减：所得税费用		10,252,954.02	15,971,198.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,765,581.29	94,107,882.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,765,581.29	94,107,882.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		55,765,581.29	94,107,882.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		2,195,227,249.82	2,738,948,347.48
收到的税费返还		-	1,282.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	7,421,592.23	729,135.48
经营活动现金流入小计		2,202,648,842.05	2,739,678,765.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,169,838,101.93	2,425,135,357.86
支付给职工以及为职工支付的现金		22,553,551.33	25,969,947.69
支付的各项税费		14,941,199.08	38,855,324.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	14,082,182.36	12,570,204.01
经营活动现金流出小计		2,221,415,034.70	2,502,530,833.95
经营活动产生的现金流量净额		-18,766,192.65	237,147,931.66
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		10,291,545.56	7,343,111.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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	五、44	3,591,990,000.00	3,983,490,000.00
投资活动现金流入小计		3,602,281,545.56	3,990,833,111.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,242,674.17	71,670,999.03
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	4,539,590,000.00	3,983,490,000.00
投资活动现金流出小计		4,640,832,674.17	4,055,160,999.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,038,551,128.61	-64,327,887.88
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		903,740,332.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		903,740,332.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-
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、44	18,567,248.65	3,755,647.10
筹资活动现金流出小计		18,567,248.65	3,755,647.10
筹资活动产生的现金流量净额		885,173,083.35	-3,755,647.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-172,144,237.91	169,064,396.68
加：期初现金及现金等价物余额		396,587,830.11	227,523,433.43
六、期末现金及现金等价物余额		224,443,592.20	396,587,830.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		2,195,227,249.82	2,738,948,347.48
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,421,152.55	725,868.40
经营活动现金流入小计		2,205,648,402.37	2,739,674,215.88
购买商品、接受劳务支付的现金		2,169,838,101.93	2,425,135,357.86
支付给职工以及为职工支付的现金		22,493,551.33	25,909,947.69
支付的各项税费		14,941,199.08	38,855,324.39
支付其他与经营活动有关的现金		24,157,323.96	12,533,885.01
经营活动现金流出小计		2,231,430,176.30	2,502,434,514.95
经营活动产生的现金流量净额		-25,781,773.93	237,239,700.93
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		10,177,902.66	7,296,848.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		3,568,490,000.00	3,977,290,000.00
投资活动现金流入小计		3,578,667,902.66	3,984,586,848.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,242,674.17	71,670,999.03
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		4,505,890,000.00	3,977,290,000.00
投资活动现金流出小计		4,607,132,674.17	4,048,960,999.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,028,464,771.51	-64,374,150.40
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		903,740,332.00	
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		903,740,332.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		18,567,248.65	3,755,647.10
筹资活动现金流出小计		18,567,248.65	3,755,647.10
筹资活动产生的现金流量净额		885,173,083.35	-3,755,647.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-169,073,462.09	169,109,903.43
加：期初现金及现金等价物余额		393,436,367.68	224,326,464.25
六、期末现金及现金等价物余额		224,362,905.59	393,436,367.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2023 年度

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度														
	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	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	108,690,000.00	-	-	-	116,563,067.56	-	-	2,069,113.92	58,136,119.53	-	427,013,637.67	-	712,471,938.68	-	712,471,938.68
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、本年初余额	108,690,000.00	-	-	-	116,563,067.56	-	-	2,069,113.92	58,136,119.53	-	427,013,637.67	-	712,471,938.68	-	712,471,938.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,230,000.00	-	-	-	851,052,704.99	-	-	2,116,565.49	5,576,558.13	-	50,215,656.65	-	945,191,485.26	-	945,191,485.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,792,214.78	-	55,792,214.78	-	55,792,214.78
（二）股东投入和减少资本	36,230,000.00	-	-	-	851,052,704.99	-	-	-	-	-	-	-	887,282,704.99	-	887,282,704.99
1.股东投入的普通股	36,230,000.00	-	-	-	851,052,704.99	-	-	-	-	-	-	-	887,282,704.99	-	887,282,704.99
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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,576,558.13	-	-5,576,558.13	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,576,558.13	-	-5,576,558.13	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.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	-	-	-	-	-	-	-	2,116,565.49	-	-	-	-	2,116,565.49	-	2,116,565.49
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	10,307,659.68	-	-	-	-	10,307,659.68	-	10,307,659.68
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	8,191,094.19	-	-	-	-	8,191,094.19	-	8,191,094.19
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	144,920,000.00	-	-	-	967,615,772.55	-	-	4,185,679.41	63,712,677.66	-	477,229,294.32	-	1,657,663,423.94	-	1,657,663,423.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	108,690,000.00	-	-	-	116,563,067.56	-	-	6,157,960.07	48,725,331.23	-	342,363,128.65	-	622,499,487.51	-	622,499,487.51	
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、本年年初余额	108,690,000.00	-	-	-	116,563,067.56	-	-	6,157,960.07	48,725,331.23	-	342,363,128.65	-	622,499,487.51	-	622,499,487.51	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-4,088,846.15	9,410,788.30	-	84,650,509.02	-	89,972,451.17	-	89,972,451.17	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94,061,297.32	-	94,061,297.32	-	94,061,297.32	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,410,788.30	-	-9,410,788.30	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,410,788.30	-	-9,410,788.30	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.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	-	-	-	-	-	-	-	-4,088,846.15	-	-	-	-	-4,088,846.15	-	-4,088,846.15	
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	8,202,958.62	-	-	-	-	8,202,958.62	-	8,202,958.62	
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	12,291,804.77	-	-	-	-	12,291,804.77	-	12,291,804.77	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	108,690,000.00	-	-	-	116,563,067.56	-	-	2,069,113.92	58,136,119.53	-	427,013,637.67	-	712,471,938.68	-	712,471,938.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	108,690,000.00	-	-	-	116,563,067.56	-	-	2,069,113.92	58,136,119.53	426,756,971.47	-	712,215,272.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	108,690,000.00	-	-	-	116,563,067.56	-	-	2,069,113.92	58,136,119.53	426,756,971.47	-	712,215,272.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,230,000.00	-	-	-	851,052,704.99	-	-	2,116,565.49	5,576,558.13	50,189,023.16	-	945,164,851.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,765,581.29	-	55,765,581.29
（二）股东投入和减少资本	36,230,000.00	-	-	-	851,052,704.99	-	-	-	-	-	-	887,282,704.99
1.股东投入的普通股	36,230,000.00	-	-	-	851,052,704.99	-	-	-	-	-	-	887,282,704.99
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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,576,558.13	-5,576,558.13	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,576,558.13	-5,576,558.13	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	2,116,565.49	-	-	-	2,116,565.49
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	10,307,659.68	-	-	-	10,307,659.68
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	8,191,094.19	-	-	-	8,191,094.19
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	144,920,000.00	-	-	-	967,615,772.55	-	-	4,185,679.41	63,712,677.66	476,945,994.63	-	1,657,380,124.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	108,690,000.00	-	-	-	116,563,067.56	-	-	6,157,960.07	487,253,311.23	342,059,876.81	-	622,196,235.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	108,690,000.00	-	-	-	116,563,067.56	-	-	6,157,960.07	48,725,331.23	342,059,876.81	-	622,196,235.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-4,088,846.15	9,410,788.30	84,697,094.66	-	90,019,036.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94,107,882.96	-	94,107,882.96
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,410,788.30	-9,410,788.30	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,410,788.30	-9,410,788.30	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-4,088,846.15	-	-	-	-4,088,846.15
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	8,202,958.62	-	-	-	8,202,958.62
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	12,291,804.77	-	-	-	12,291,804.77
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	108,690,000.00	-	-	-	116,563,067.56	-	-	2,069,113.92	58,136,119.53	426,756,971.47	-	712,215,272.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

惠州仁信新材料股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2011年1月21日,注册地、总部办公地址为惠州大亚湾霞涌石化大道中28号。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。

本集团属于化工行业,主要从事聚苯乙烯生产、改性及销售(不含危险化学品)。本集团主要产品为通用级聚苯乙烯和高抗冲聚苯乙烯。

本财务报表于2024年4月23日由本集团董事会批准报出。根据本集团章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团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款项	五、3	单项金额超过500万元且客户面临资金困难的应收款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、3	单项金额超过500万元
重要的在建工程项目	五、10	投资预算超过1000万元的工程项目
重要的资本化研发项目	六	单项金额超过1000万元
重要的资产负债表日后事项	十六	单个事项的影响金额占集团净资产5%以上

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产:应收账款、应收票据、其他应收款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,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大

判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额单项金额超 500 万元且客户面临资金困难的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款(合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄计算逾期账龄。

针对应收账款本集团依据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本年度未进行调整,本集团应收账款预期信用损失的会计估计为:

账龄	应收账款计提比例(%)
1-6个月	2.00%
7-12月	5.00%
1-2年	20.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 其他应收款减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。除将合并范围内关联方的其他应收款作为低风险组合不计提坏账外,其余款项在每个资产负债表日,本集团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未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

本年本集团对其他应收款预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本年度未进行调整,本集团预期信用损失的会计估计为:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00%
1-2年	20.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

(6) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10、(4)金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向

客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

11. 合同成本

(1) 合同成本的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本,即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 合同成本的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 合同成本的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

13. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	10-15	5	9.5—6.33
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	建设工程已完工,经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收
待安装设备	已完成安装调试或达到设计要求并完成试生产

15. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停

止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、办公软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;办公软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团使用寿命有限的无形资产具体使用寿命如下:

类别	使用寿命	备注
土地使用权	50年/38.17年	土地出让期限
办公软件	5年	预计使用年限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:

- ①本集团评估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本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;

④归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

长期待摊费用按照直线法平均摊销,摊销年限如下:

项目	摊销年限
办公室装修	10年
实验室装修	5年
其他	受益期内

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,

分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。其中对超过一年予以支付补偿款,按适当折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要是本集团实施的核心人员中长期激励计划中的递延激励基金。核心人员中长期激励计划,根据激励对象目标年薪及公司当年净利润为基数分别提取一定比例作为基本激励基金及盈利激励基金。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

公司商品销售收入属于在某一时刻履行的履约义务,本集团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或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团根据合同约定将产品交付给购货方指定的交货地点或交付给购货方委托的承运人,并取得对方确认;公司在该时点已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入确认的具体办法

本集团的营业收入主要包括聚苯乙烯销售收入,收入确认具体办法如下:

1) 本集团商品销售收入属于在某一时点履行履约义务

根据集团销售合同约定,集团产品交付商品有两种方式:需方自提、供方送货,客户仅在产品交付后取得商品的控制权,因此集团商品销售收入属于在某一时点履行的履约义务。

2) 收入确认时点

集团销售合同约定风险转移条件:①根据合同约定,产品交付是需方自提的,需方自行承担运费,当供方根据需方提货委托函要求,将产品交付给委托提货人时,由委托提货人在送货单上签收确认后完成产品交付,产品的控制权给客户。②根据合同约定,产品交付是供方送货,供方承担运费,当供方将产品送至需方指定地点,需方在送货单上签收确认后完成产品交付,产品的控制权给客户。

因此在两种合同约定交货模式下,收入确认时点分别为:

需方自提:委托提货人根据提货委托函提货,并在送货单上签收确认后;

供方送达:供方将产品送至需方指定地点,需方在送货单上签收确认后。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法计入当期损益。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。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分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集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)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集团提供贷款的,本集团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(或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)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资

产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和交易性金融资产。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具:1)业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票,承兑人信用等级较高,从未出现违约拒付风险,且剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面价值作为公允价值。2)交易性金融资产主要为中低风险的理财产品及低风险的结构存款。中低风险的理财产品利用期末预期收益或预期收益率确认公允价值,结构性存款的风险与收益较低,采用账面价值作为公允价值。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

25. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产,同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

本集团自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“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”规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	详见下表	详见下表
--	------	------

受重要影响的报表项目名称和金额:

1) 合并比较财务报表的相关项目调整如下:

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	1,043,741,352.76	710,403.87	1,044,451,756.63
其中:递延所得税资产	456,664.70	710,403.87	1,167,068.57
负债合计	331,269,414.08	710,403.87	331,979,817.95
其中:递延所得税负债	-	710,403.87	710,403.87

续表:

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	775,036,276.11	1,059,085.57	776,095,361.68
其中:递延所得税资产	262,716.38	1,059,085.57	1,321,801.95
负债合计	152,536,788.60	1,059,085.57	153,595,874.17
其中:递延所得税负债	-	1,059,085.57	1,059,085.57

2) 母公司比较财务报表的相关项目调整如下:

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	1,050,589,686.56	710,403.87	1,051,300,090.43
其中:递延所得税资产	456,664.70	710,403.87	1,167,068.57
负债合计	338,374,414.08	710,403.87	339,084,817.95
其中:递延所得税负债	-	710,403.87	710,403.87

续表:

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	781,838,024.27	1,059,085.57	782,897,109.84
其中:递延所得税资产	262,716.38	1,059,085.57	1,321,801.95
负债合计	154,620,102.37	1,059,085.57	155,679,187.94
其中:递延所得税负债	-	1,059,085.57	1,059,085.57

(2) 重要会计估计变更

无

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
惠州仁信新材料股份有限公司	15%
江苏卓威化工有限公司	20%

2. 税收优惠

根据2023年12月28日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《广东省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》,本公司已通过高新技术企业认定,并取得GR202344003670号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为2023年12月28日,资格有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定,公司本年度执行高新技术企业15%的所得税税率。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)的规定,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;根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6号)的规定,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。江苏卓威化工有限公司2023年度符合小型微利企业的标准,企业所得税为20%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	15,928.00	12,328.00
银行存款	224,427,664.20	396,575,502.11
其他货币资金	-	-
合计	224,443,592.20	396,587,830.11
其中:存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
其中:理财产品	565,112,679.77	-
结构性存款	383,000,000.00	-
合计	948,112,679.77	-

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-6月(含6月)	34,368,422.46	21,558,054.50
合计	34,368,422.46	21,558,054.50

注:本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,368,422.46	100.00	687,368.45	2.00	33,681,054.01
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	34,368,422.46	100.00	687,368.45	2.00	33,681,054.01
合计	34,368,422.46	100.00	687,368.45	2.00	33,681,054.01

续表

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,558,054.50	100.00	431,161.09	2.00	21,126,893.41
其中: 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	21,558,054.50	100.00	431,161.09	2.00	21,126,893.41
合计	21,558,054.50	100.00	431,161.09	2.00	21,126,893.41

1) 应收账款按单项计提应收账款坏账准备: 无

2) 应收账款按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6月(含6月)	34,368,422.46	687,368.45	2.00
合计	34,368,422.46	687,368.45	—

注: 组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8(4)。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	431,161.09	256,207.36	-	-	687,368.45
合计	431,161.09	256,207.36	-	-	687,368.45

(4) 本年实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
苏州三鑫时代新材料股份有限公司	19,157,300.00	-	19,157,300.00	55.74%	383,146.00
惠州市康冠科技有限公司	3,364,200.00	-	3,364,200.00	9.79%	67,284.00
惠州市凯帝智光电科技有限公司	2,958,200.00	-	2,958,200.00	8.61%	59,164.00
金发科技股份有限公司	2,588,700.00	-	2,588,700.00	7.53%	51,774.00

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
惠州市银山光电有限公司	2,326,421.00	-	2,326,421.00	6.77%	46,528.42
合计	30,394,821.00	-	30,394,821.00	88.44%	607,896.42

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,473,134.30	6,770,694.06
合计	33,473,134.30	6,770,694.06

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示:

本集团年末应收款项融资均为信用等级较高的银行承兑汇票,本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,故未计提信用减值准备。

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况:无

(4) 年末已质押的应收款项融资:无

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:无

(6) 本年实际核销的应收款项融资:无

(7) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况:

年末应收款项融资均为银行承兑汇票,相关票据到期日均在一年以内,账面价值和公允价值差异较小。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	21,302.26	2,061,063.26
合计	21,302.26	2,061,063.26

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	14,470.00	4,055,970.00
职工社保、公积金	21,833.96	21,833.96
其他	319,791.00	319,791.00

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	356,094.96	4,397,594.96

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	21,833.96	63,333.96
1-2年	-	1,120.00
2-3年	1,120.00	4,000,000.00
3年以上	333,141.00	333,141.00
合计	356,094.96	4,397,594.96

注:本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	319,791.00	89.80	319,791.00	100.00	-
其中:单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	319,791.00	89.80	319,791.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,303.96	10.20	15,001.70	41.32	21,302.26
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款	36,303.96	10.20	15,001.70	41.32	21,302.26
合计	356,094.96	100.00	334,792.70	—	21,302.26

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	319,791.00	7.27	319,791.00	100.00	-
其中:单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	319,791.00	7.27	319,791.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,077,803.96	92.73	2,016,740.70	49.46	2,061,063.26
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款	4,077,803.96	92.73	2,016,740.70	49.46	2,061,063.26
合计	4,397,594.96	100.00	2,336,531.70	—	2,061,063.26

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东博蒂尔智能装备有限公司	319,791.00	319,791.00	319,791.00	319,791.00	100.00	债务人已无财产可执行，收回的可能性不大
合计	319,791.00	319,791.00	319,791.00	319,791.00	100.00	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	21,833.96	1,091.70	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	1,120.00	560.00	50.0
3年以上	13,350.00	13,350.00	100.00
合计	36,303.96	15,001.70	—

注：组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8(4)。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,016,740.70	-	319,791.00	2,336,531.70
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	-2,001,739.00	-	-	-2,001,739.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	15,001.70	-	319,791.00	334,792.70

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例见附注三、8(4)。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,336,531.70	-2,001,739.00	-	-	334,792.70
合计	2,336,531.70	-2,001,739.00	-	-	334,792.70

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东博蒂尔智能装备有限公司	其他	319,791.00	3年以上	89.80	319,791.00
个人社保部分	个人社保	21,833.96	1年以内	6.13	1,091.70
惠州大亚湾惠桥服务有限公司	押金	5,600.00	3年以上	1.57	5,600.00
黄振明	押金	5,450.00	3年以上	1.53	5,450.00
吴康艺	押金	2,060.00	3年以上	0.58	2,060.00
合计	—	354,734.96	—	99.61	333,992.70

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	134,346,227.08	100.00	117,557,081.16	100.00
合计	134,346,227.08	100.00	117,557,081.16	100.00

注: 截至2023年12月31日账龄超过1年且金额重要的预付款项: 无

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
中海壳牌石油化工有限公司	132,408,451.54	1年以内	98.56
西布尔国际贸易(上海)有限公司	1,212,192.00	1年以内	0.90
中国石化化工销售有限公司华北分公司	446,880.00	1年以内	0.33
江苏强盛功能化学股份有限公司	275,000.00	1年以内	0.20
重庆川仪自动化股份有限公司	3,600.00	1年以内	0.00

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	134,346,123.54	—	100.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,649,975.12	—	40,649,975.12	24,357,627.36	—	24,357,627.36
包装物	493,999.95	—	493,999.95	1,268,826.40	—	1,268,826.40
低值易耗品	105,269.89	—	105,269.89	105,269.89	—	105,269.89
在产品	—	—	—	—	—	—
产成品	56,573,396.84	—	56,573,396.84	49,786,932.13	—	49,786,932.13
发出商品	515,617.68	—	515,617.68	—	—	—
合计	98,338,259.48	—	98,338,259.48	75,518,655.78	—	75,518,655.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备: 无

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证和待抵扣进项税	18,410,826.70	3,874,325.30
上市费用	—	4,245,282.98
合计	18,410,826.70	8,119,608.28

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	385,361,830.22	300,074,012.68
固定资产清理	—	—
合计	385,361,830.22	300,074,012.68

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
1. 年初余额	124,015,287.90	2,970,302.37	258,907,426.94	546,829.53	386,439,846.74
2. 本期增加金额	90,664,059.21	77,681.42	16,784,367.48	216,609.87	107,742,717.98
(1) 购置	-	77,681.42	422,935.78	31,351.47	531,968.67
(2) 在建工程转入	90,664,059.21	-	16,361,431.70	185,258.40	107,210,749.31
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	7,275.21	-	7,275.21
(1) 处置或报废	-	-	7,275.21	-	7,275.21
4. 年末余额	214,679,347.11	3,047,983.79	275,684,519.21	763,439.40	494,175,289.51
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 年初余额	28,005,722.56	2,048,476.22	56,007,865.87	303,769.41	86,365,834.06
2. 本期增加金额	5,362,665.31	362,283.52	16,627,947.09	98,761.31	22,451,657.23
(1) 计提	5,362,665.31	362,283.52	16,627,947.09	98,761.31	22,451,657.23
3. 本期减少金额	-	-	4,032.00	-	4,032.00
(1) 处置或报废	-	-	4,032.00	-	4,032.00
4. 年末余额	33,368,387.87	2,410,759.74	72,631,780.96	402,530.72	108,813,459.29
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	181,310,959.24	637,224.05	203,052,738.25	360,908.68	385,361,830.22
2. 年初账面价值	96,009,565.34	921,826.15	202,899,561.07	243,060.12	300,074,012.68

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(4) 未办妥产权证书的固定资产: 无

(5) 固定资产的减值测试情况: 固定资产不存在减值迹象, 故未计提减值准备。

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	10,422,383.59	81,703,349.71
工程物资	-	-

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	10,422,383.59	81,703,349.71

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一期工程	718,402.11	-	718,402.11
聚苯乙烯1号和2号生产线设备更新项目	873,451.33	-	873,451.33
研发中心建设项目	-	-	-
惠州仁信新材料三期项目	4,754,411.61	-	4,754,411.61
南坑仁信大楼	3,859,193.45	-	3,859,193.45
其他工程	216,925.09	-	216,925.09
合计	10,422,383.59	-	10,422,383.59

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一期工程	3,850,778.10	-	3,850,778.10
聚苯乙烯1号和2号生产线设备更新项目	473,332.41	-	473,332.41
研发中心建设项目	12,037,541.77	-	12,037,541.77
惠州仁信新材料三期项目	64,801,261.76	-	64,801,261.76
南坑仁信大楼	493,265.86	-	493,265.86
其他工程	47,169.81	-	47,169.81
合计	81,703,349.71	-	81,703,349.71

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
惠州仁信新材料三期项目	64,801,261.76	16,041,934.10	75,888,784.25	200,000.00 ^注	4,754,411.61
研发中心建设项目	12,037,541.77	4,649,751.16	16,687,292.93	-	-
聚苯乙烯1号和2号生产线设备更新项目	473,332.41	11,005,694.79	10,605,575.87	-	873,451.33
合计	77,312,135.94	31,697,380.05	103,181,653.05	200,000.00	5,627,862.94

续表:

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
惠州仁信新材料三期项目	370,232,800.00	21.84%	注2	-	-	-	募集
研发中心建设项目	60,078,300.00	27.78%	注3	-	-	-	募集
聚苯乙烯1号和2号生产线设备更新项目	36,396,900.00	34.24%	92.99%	-	-	-	募集
合计	466,708,000.00	-	-	-	-	-	-

注1: 其他减少为土地购置款转入无形资产。

注2: 惠州仁信新材料三期项目分为一阶段: 厂房、仓库建设; 二阶段: 生产线建设。工程进度为一阶段建设工程进度100%。

注3: 研发中心建设项目预算数包括建设投资、设备购置及安装、预备费、人员薪酬及福利及铺底流动资金, 工程进度为建设工程进度100%。

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	管廊租赁	欧德储罐租赁	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	5,125,210.70	4,259,904.75	9,385,115.45
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 租入	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 年末余额	5,125,210.70	4,259,904.75	9,385,115.45
二、累计折旧	—	—	—
1. 年初余额	2,562,605.31	2,086,484.34	4,649,089.65
2. 本年增加金额	1,281,302.64	1,043,241.96	2,324,544.60
(1) 计提	1,281,302.64	1,043,241.96	2,324,544.60
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 年末余额	3,843,907.95	3,129,726.30	6,973,634.25
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	管廊租赁	欧德储罐租赁	合计
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	1,281,302.75	1,130,178.45	2,411,481.20
2. 年初账面价值	2,562,605.39	2,173,420.41	4,736,025.80

(2) 使用权资产的减值测试情况: 上述使用权资产不存在减值迹象, 故未计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	31,915,064.77	1,366,565.00	33,281,629.77
2. 本期增加金额	20,610,000.00	98,546.02	20,708,546.02
(1) 购置	20,410,000.00	98,546.02	20,508,546.02
(2) 在建工程转入	200,000.00	-	200,000.00
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 年末余额	52,525,064.77	1,465,111.02	53,990,175.79
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	6,398,991.83	759,990.21	7,158,982.04
2. 本期增加金额	1,018,438.44	270,949.47	1,289,387.91
(1) 计提	1,018,438.44	270,949.47	1,289,387.91
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 年末余额	7,417,430.27	1,030,939.68	8,448,369.95
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	办公软件	合计
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	45,107,634.50	434,171.34	45,541,805.84
2. 年初账面价值	25,516,072.94	606,574.79	26,122,647.73

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修	855,999.76	-	428,000.04	-	427,999.72
实验室装修	277,941.32	-	83,382.36	-	194,558.96
合计	1,133,941.08	-	511,382.40	-	622,558.68

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,022,161.15	153,324.18	2,767,692.79	415,153.92
租赁负债	2,602,001.16	390,300.17	5,012,764.31	751,914.65
合计	3,624,162.31	543,624.35	7,780,457.10	1,167,068.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产 公允价值变动	512,679.77	75,996.74	-	-
使用权资产	2,411,481.20	361,722.18	4,736,025.80	710,403.87
合计	2,924,160.97	437,718.92	4,736,025.80	710,403.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	-	18,585.63
合计	-	18,585.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2027	-	18,585.63	—
合计	-	18,585.63	—

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	15,190,959.39	-	15,190,959.39	1,742,885.00	-	1,742,885.00
预付工程款	6,865,341.17	-	6,865,341.17	30,000.00	-	30,000.00
合计	22,056,300.56	-	22,056,300.56	1,772,885.00	-	1,772,885.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产: 无

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	263,000,000.00	270,000,000.00
合计	263,000,000.00	270,000,000.00

注: 截至2023年12月31日,公司已到期未支付的应付票据: 无

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购	5,838,420.68	6,132,816.53
工程款	12,250,185.39	30,970,686.20
设备款	1,063,489.00	3,072,511.56
合计	19,152,095.07	40,176,014.29

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款:

单位名称	年末余额	未偿还或未结转原因
大连佐竹化工机械有限公司	522,400.00	未支付的质保金
常州市恒普机电工程有限公司	285,800.00	未支付的设备尾款
建勘勘测有限公司	78,000.00	未支付的质保金
惠州市居和装饰工程设计有限公司	74,600.00	未支付的质保金
广东华楠骏业机械制造有限公司	56,500.00	未支付的质保金
合计	1,017,300.00	—

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	4,020,828.32	5,057,142.52
合计	4,020,828.32	5,057,142.52

(2) 账龄超过1年的重要合同负债: 无

(3) 本年账面价值发生重大变动情况: 无

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	1,539,871.35	23,740,362.77	21,405,484.79	3,874,749.33
离职后福利设定提存计划	-	947,316.36	947,316.36	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	1,539,871.35	24,687,679.13	22,352,801.15	3,874,749.33

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,339,871.35	20,476,288.09	18,041,410.11	3,774,749.33
职工福利费	200,000.00	1,705,606.98	1,805,606.98	100,000.00
社会保险费	-	441,829.94	441,829.94	-
其中: 医疗保险费	-	397,147.75	397,147.75	-
工伤保险费	-	44,682.19	44,682.19	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	985,411.00	985,411.00	-
工会经费和职工教育经费	-	131,226.76	131,226.76	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,539,871.35	23,740,362.77	21,405,484.79	3,874,749.33

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	-	905,236.92	905,236.92	-
失业保险费	-	42,079.44	42,079.44	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	947,316.36	947,316.36	-

21. 应交税费

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	1.30	1,963,008.02
城建税	0.09	137,410.56
教育费附加	0.07	98,150.40
企业所得税	5,171,040.63	4,454,448.19
印花税	300,940.04	370,414.24
个人所得税	43,161.96	207,649.41
环保税	1,040.30	837.39
残疾人保障金	-	-
土地使用税	-	-
房产税	-	-
合计	5,516,184.39	7,231,918.21

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	997,351.43	1,594,274.87
合计	997,351.43	1,594,274.87

22.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
运费、装卸费	555,283.86	658,610.42
独立董事津贴	25,500.00	62,500.00
保证金、押金	200,000.00	250,000.00
其他	216,567.57	623,164.45
合计	997,351.43	1,594,274.87

(2) 账龄超过1年或逾期的其他重要其他应付款: 无

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,535,387.47	2,389,476.76
合计	2,535,387.47	2,389,476.76

24. 其他流动负债

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	522,707.68	657,428.53
合计	522,707.68	657,428.53

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,671,355.16	5,265,238.79
减: 未确认融资费用	69,354.00	252,474.48
减: 一年内到期的租赁负债	2,535,387.47	2,389,476.76
合计	66,613.69	2,623,287.55

26. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	108,690,000.00	36,230,000.00	-	-	-	36,230,000.00	144,920,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	110,922,339.10	930,386,400.00	79,333,695.01	961,975,044.09
其他资本公积	5,640,728.46	-	-	5,640,728.46
合计	116,563,067.56	930,386,400.00	79,333,695.01	967,615,772.55

28. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	2,069,113.92	10,307,659.68	8,191,094.19	4,185,679.41
合计	2,069,113.92	10,307,659.68	8,191,094.19	4,185,679.41

注: 专项储备为公司按照财政部、国家安全生产监督管理局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财资〔2022〕136号)的规定计提和使用的安全生产费。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	58,136,119.53	5,576,558.13	-	63,712,677.66
合计	58,136,119.53	5,576,558.13	-	63,712,677.66

注: 本集团法定盈余公积增加是根据各年实现年净利润10%计提的法定盈余公积

30. 未分配利润

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	427,013,637.67	342,363,128.65
调整年初未分配利润合计数(调整+,调减-)	-	-
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	427,013,637.67	342,363,128.65
加:本年归属于母公司所有者的净利润	55,792,214.78	94,061,297.32
减:提取法定盈余公积	5,576,558.13	9,410,788.30
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	477,229,294.32	427,013,637.67

31. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93
其他业务	-	-	-	-
合计	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93
其中:	—	—	—	—
HIPS	526,986,939.80	509,598,885.38	697,310,032.32	658,112,287.45
GPPS	1,451,632,891.78	1,409,245,699.23	1,744,019,788.91	1,655,026,925.48
按经营地区分类	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93
其中:	—	—	—	—
华南地区	1,430,840,183.91	1,383,983,675.15	1,919,776,299.56	1,816,496,616.44

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	540,458,329.09	527,866,129.65	495,636,415.04	472,262,764.54
其他地区	7,321,318.58	6,994,779.81	25,917,106.63	24,379,831.95
按销售渠道分类	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93
其中:	—	—	—	—
工厂客户	693,862,187.34	671,446,051.00	832,567,510.69	785,387,191.40
贸易商	1,284,757,644.24	1,247,398,533.61	1,608,762,310.54	1,527,752,021.53
合计	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	62,922.25	1,149,539.35
教育费附加	44,944.47	821,099.55
印花税	1,199,715.30	1,514,722.85
房产税	732,348.11	511,892.04
城镇土地使用税	307,677.32	241,974.32
车船税	5,961.30	6,940.00
残疾人保障金	1,177.33	—
环保税	3,846.46	4,037.64
合计	2,358,592.54	4,250,205.75

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	954,363.27	1,073,067.39
业务招待费	220,219.00	205,578.00
差旅费	97,879.30	73,857.81
其他	225,449.06	34,457.76
合计	1,497,910.63	1,386,960.96

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	8,181,850.16	7,762,402.35
中介服务费	2,383,926.07	1,390,055.51
折旧及摊销	2,483,508.18	2,492,282.31
交通差旅费	772,928.95	573,828.61

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	356,696.85	604,248.84
办公费	333,249.61	373,574.01
董事会费	154,250.00	150,000.00
通讯费	103,692.47	130,097.42
其他	2,028,690.89	605,873.21
合计	16,798,793.18	14,082,362.26

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,159,799.99	3,877,438.94
折旧与摊销	187,899.78	187,794.24
其他	384,611.98	319,218.01
合计	4,732,311.75	4,384,451.19

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	183,120.48	290,637.33
减: 利息收入	2,642,691.17	392,529.46
加: 汇兑损失	-	-
加: 其他支出	267,619.23	321,611.09
合计	-2,191,951.46	219,718.96

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
专精特新“小巨人”企业奖补资金	1,300,000.00	-
惠州市促进民营经济高质量发展的十条政策措施(推动民营企业创新发展)奖励资金	300,000.00	-
大亚湾区节能资金项目	100,000.00	-
稳岗补贴	-	18,680.93
一次性扩岗补助	-	3,000.00
一次性留工补助费	-	61,335.00
惠州一次性扩岗补助	-	1,500.00
知识产权专项资金	-	1,500.00
个税手续费返还	15,661.38	19,090.09
增值税加计抵减税额	12,209,192.00	-
合计	13,924,853.38	105,106.02

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,291,545.56	7,399,727.03
票据贴息利息	-	-56,615.88
合计	10,291,545.56	7,343,111.15

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	512,679.77	-
合计	512,679.77	-

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-256,207.36	-25,394.89
其他应收款坏账损失	2,001,739.00	-1,201,712.92
合计	1,745,531.64	-1,227,107.81

41. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,000,000.00	-	3,000,000.00
其他	2.26	38,696.51	2.26
合计	3,000,002.26	38,696.51	3,000,002.26

(1) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
资本市场专项奖励资金	惠州大亚湾经济技术开发区管理委员会财政国资金融局	惠州市企业上市挂牌有关奖补	奖励上市而给予的政府补助	否	否	3,000,000.00	-	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	3,000,000.00	-	—

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	3,243.21	22,525.62	3,243.21
捐赠支出	-	66,800.00	-
其他	3,893.67	4,893.15	3,893.67

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	7,136.88	94,218.77	7,136.88

43. 所得税费用

(6) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,904,092.01	16,165,147.28
递延所得税费用	350,759.27	-193,948.32
合计	10,254,851.28	15,971,198.96

(7) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年利润总额	66,047,066.06	110,032,496.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,907,059.91	16,504,874.45
子公司适用不同税率的影响	-2,853.07	5,823.20
调整以前期间所得税的影响	-	15,000.01
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,573.72	-554,963.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-929.28	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	464.64
所得税费用	10,254,851.28	15,971,198.96

44. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	4,700,000.00	86,015.93
收到的利息收入	2,642,691.17	392,529.46
收到的保证金及押金	41,500.00	221,500.00
收到的员工借支	20,800.00	10,000.00
其他	16,601.06	19,090.09
合计	7,421,592.23	729,135.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用支付的现金	7,967,489.15	5,378,850.25
保证金及押金	50,000.00	243,000.00
备用金及员工借支	20,800.00	20,000.00
安全生产费	6,043,893.21	6,861,553.76
捐赠支出	-	66,800.00
合计	14,082,182.36	12,570,204.01

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	3,591,990,000.00	3,983,490,000.00
合计	3,591,990,000.00	3,983,490,000.00

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	4,539,590,000.00	3,983,490,000.00
合计	4,539,590,000.00	3,983,490,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行费用	15,882,460.00	-
融资租赁租金	2,593,883.63	3,755,647.10
其他	90,905.02	-
合计	18,567,248.65	3,755,647.10

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	5,012,764.31	-	183,120.48	2,593,883.63	2,535,387.47	66,613.69
合计	5,012,764.31	-	183,120.48	2,593,883.63	2,535,387.47	66,613.69

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	55,792,214.78	94,061,297.32
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-1,745,531.64	1,227,107.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,451,656.70	20,526,666.26
使用权资产折旧	2,324,544.60	2,324,544.70
无形资产摊销	1,289,387.91	935,499.06
长期待摊费用摊销	511,382.40	976,465.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,243.21	22,525.62
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-512,679.77	-
财务费用(收益以“-”填列)	183,120.48	290,637.33
投资损失(收益以“-”填列)	-10,291,545.56	-7,343,111.15
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	623,444.22	154,733.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-272,684.95	-348,681.70
存货的减少(增加以“-”填列)	-22,819,603.70	16,593,639.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-67,769,521.43	-57,098,317.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-650,185.39	168,913,771.38
其他	2,116,565.49	-4,088,846.15
经营活动产生的现金流量净额	-18,766,192.65	237,147,931.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	224,443,592.20	396,587,830.11
减: 现金的期初余额	396,587,830.11	227,523,433.43
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-172,144,237.91	169,064,396.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	224,443,592.20	396,587,830.11

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中: 库存现金	15,928.00	12,328.00
可随时用于支付的银行存款	224,427,664.20	396,575,502.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	224,443,592.20	396,587,830.11

46. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	183,120.48	290,637.33
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	621,247.04	2,377,776.25
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中: 售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	-	-
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,159,799.99	3,877,438.94
折旧与摊销	187,899.78	187,794.24
其他	384,611.98	319,218.01
合计	4,732,311.75	4,384,451.19
其中: 费用化研发支出	4,732,311.75	4,384,451.19

七、 合并范围的变化: 无

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏卓威化工有限公司	江苏江阴	江苏江阴	贸易	100.00	-	设立

九、 政府补助

1. 年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：无
3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,700,000.00	86,015.93
营业外收入	3,000,000.00	-
合计	4,700,000.00	86,015.93

十、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。具体为:货币资金、应收款项、应付款项、交易性金融资产等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 价格风险

公司主营业务为聚苯乙烯研发、生产与销售,主要原料为苯乙烯。公司生产所需的苯乙烯通过外购获得,如果未来苯乙烯价格发生剧烈变化而相关产成品价格未能同步变动,将会对公司主要产品的毛利率水平及经营业绩产生影响。

(2) 信用风险

随着公司经营规模的扩大,在信用政策不发生改变的情况下,应收账款余额会进一

步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化,则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账,将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是加强金融资产的管理,确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对金融机构借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

于2023年12月31日,本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
货币资金	224,443,592.20	-	-	-	224,443,592.20
交易性金融资产	948,112,679.77	-	-	-	948,112,679.77
应收账款	34,368,422.46	-	-	-	34,368,422.46
应收款项融资	33,473,134.30	-	-	-	33,473,134.30
其他应收款	356,094.96	-	-	-	356,094.96
应付票据	263,000,000.00	-	-	-	263,000,000.00
应付账款	19,152,095.07	-	-	-	19,152,095.07
其他应付款	997,351.43	-	-	-	997,351.43
一年内到期的非流动负债	2,535,387.47	-	-	-	2,535,387.47
租赁负债	-	66,613.69	-	-	66,613.69

十一、 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	-	948,112,679.77	-	948,112,679.77
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	948,112,679.77	-	948,112,679.77
(二) 应收款项融资	-	33,473,134.30	-	33,473,134.30
持续以公允价值计量的资产总额	-	981,585,814.07	-	981,585,814.07
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

本集团第二层次公允价值计量项目包括: (1) 业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票, 承兑人信用等级较高, 从未出现违约拒付风险, 且剩余期限较短, 账面价值与公允价值相近, 采用账面价值作为公允价值。(2) 交易性金融资产, 主要为中低风险的理财产品及低风险的结构存款。中低风险的理财产品利用期末预期收益或预期收益率确认公允价值, 结构性存款的风险与收益较低, 采用账面价值作为公允价值。

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

无。

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

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间的转换, 转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金, 应收款项、

其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等,不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值,相差很小。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邱汉周	19.1830	19.1830
邱汉义	14.0767	14.0767
杨国贤	10.0400	10.0400

注:邱汉周、邱汉义、杨国贤为公司的共同创始人,自公司创立伊始,三人在公司重大经营决策过程中始终保持一致。前述三人已经签署《一致行动协议》,约定在行使公司董事会、股东会、股东大会的提案权和表决权等董事、股东权利和履行相关义务及决定公司重大经营决策时,始终形成一致行动。

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	2023年12月31日		2022年12月31日	
	持股金额	持股比例(%)	持股金额	持股比例(%)
邱汉周	27,800,000.00	19.1830	27,800,000.00	25.5773
邱汉义	20,400,000.00	14.0767	20,400,000.00	18.7690
杨国贤	14,550,000.00	10.0400	14,550,000.00	13.3867

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

1) 关联自然人

持有本公司5%以上股份的自然人为邱汉周、邱汉义和杨国贤三人。上述三人亦为公司的共同实际控制人。与公司共同实际控制人关系密切的家庭成员(包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母,下同)均为公司的关联方。

除实际控制人外,股东黄伟汕、郑婵玉为夫妻关系,双方合计持有公司5.2443%的股份。黄伟汕、郑婵玉夫妇及其关系密切的家庭成员(包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母,下同)均为公司的关联方。

公司的现任董事为邱汉周、杨国贤、陈章华、邱洪伟、邱楚开、邱桂鑫、刘同华、李莎、郑志明;现任监事为李海、黄喜贵、关杰华;现任高级管理人员为陈章华、邱楚开、李广袤、王修清。除上述人士外,报告期内曾经担任过公司的董事、监事、高级管理人员的还包括段文勇、王彩章、张艺、庄树鹏、刘悦辉、瞿忠林。

上述人员及其关系密切的家庭成员均为公司的关联方。

2) 关联法人

序号	公司名称	关联关系
1	潮州市雅华建筑材料有限公司	邱汉周持有 90.66% 的股权,邱汉义持有 9.34% 的股权
2	广东仁信集团有限公司	邱汉周持有 38.51% 的股权,邱汉义持有 28.77% 的股权,邱汉周配偶周如容持有 13.24% 的股权,邱汉义配偶黄丽华持有 19.49% 的股权
3	潮州市仁信房地产开发有限公司	广东仁信集团持有 51.09% 的股权,邱汉义持有 48.91% 的股权
4	潮州市鑫隆有限公司	广东仁信集团持有 87.39% 的股权,邱汉周持有 5.04% 的股权,邱汉周的配偶周如容持有 7.57% 的股权
5	潮州港怡华石化有限公司	邱汉周、邱汉义通过汕头启信贸易实际控制的法人主体,启信贸易持有其 73.52%
6	汕头市启信贸易有限公司	邱汉周持有 50.00%,邱汉义持有 50.00%
7	潮州市融信贸易有限公司	广东仁信集团控制的法人主体
8	潮州市鸿海投资有限公司	广东仁信集团间接控制的法人主体
9	潮州市兴明建筑材料有限公司	广东仁信集团间接控制的法人主体
10	潮州市雅辉建筑工程有限公司	广东仁信集团间接控制的法人主体
11	潮州市至博贸易有限公司	邱汉周、邱汉义之胞妹邱美兰持有其 80.00% 的股权,邱美兰之子谢少毅持有其 20.00% 的股权,同时,邱美兰担任该公司的执行董事兼经理
12	潮州市中达物资有限公司	邱汉周、邱汉义之胞妹邱美兰女士的配偶谢焕武持有其 72.00% 的股权,广东仁信集团有限公司持有其 6.00% 的股权,同时,谢焕武担任该公司执行董事兼经理
13	潮州市顺成房地产开发有限公司	邱汉周、邱汉义之胞妹邱美兰女士的配偶谢焕武持有其 55.00% 的股权,邱汉义持有 45.00% 的股权,同时谢焕武担任该公司执行董事兼经理
14	潮州市泓顺贸易有限公司	邱汉周、邱汉义之胞妹邱美兰女士的配偶谢焕武持有其 60.00% 的股权,其子谢铿持有该公司 40% 的股权,谢焕武任该公司执行董事兼经理,谢铿担任监事
15	广州正明实业有限公司	邱汉周之子邱楚填持有其 72.16% 的股权,邱楚填报偶黄珊珊持有其 27.84% 的股权,同时邱楚填任该公司执行董事兼总经理,黄珊珊担任监事

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 （本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	公司名称	关联关系
16	云南潮钢贸易有限公司	邱汉周之子邱楚填持有其 50.00%的股权，同时邱楚填任该公司执行董事兼总经理
17	汕头市新财盈贸易有限公司	邱汉周之女邱楚卿持有其 40.00%的股权，邱楚卿配偶蔡少才持有其股权 60.00%，同时蔡少才任该公司执行董事兼经理，邱楚卿担任监事
18	潮州市菡逸农业科技有限公司	邱汉义之子邱森宏持有其 85.00%的股权，邱汉周之子邱楚填持有其 15.00%的股权，邱汉义任其执行董事兼总经理，邱森宏担任监事
19	潮州市凤凰小水电发展有限公司	潮州市菡逸农业科技有限公司持有其 51.00%的股权，邱汉义任其总经理，邱森宏担任监事
20	海口众协力贸易有限公司	邱汉义之子邱桂楠持有其 95.00%的股权，同时邱桂楠任执行董事兼总经理
21	汕头市龙湖区金日虹贝蒂童装店	邱汉周之子邱楚开配偶肖文虹出资设立的个体工商户
22	潮州市潮安区登塘镇阿武混凝土站	邱汉周、邱汉义之胞妹邱美兰女士的配偶谢焕武出资设立的个体工商户
23	广东敦临新材料科技有限公司	邱汉周之女邱楚卿配偶蔡少才持有其股权 100%，同时蔡少才任该公司执行董事兼经理
24	景福（汕头市）置业有限公司	杨国贤兄弟杨国宁持股 100%，并担任执行董事，经理，法定代表人
25	潮州市厚德典当有限公司	潮州市鑫隆有限公司持有其 35.00%的股权，邱汉周配偶周如容担任该公司的监事
26	潮州市空间网架工程有限公司	邱汉义持有 50.00%的股权，并担任该公司的监事
27	大连美艺装饰材料有限公司	潮州市空间网架工程有限公司持有 50.00%的股权
28	河南源骏固抹泥科技实业有限公司	杨国贤的胞兄杨国武担任该公司的副董事长，并持有其 17.72%的股权
29	潮州市潮安区文祠泓基商品混凝土有限公司	邱汉周、邱汉义之胞妹邱美兰女士的配偶谢焕武持有其 30.00%的股权，并担任该公司的监事
30	潮州市朝晖置业有限公司	邱汉周、邱汉义之胞妹邱美兰女士的配偶谢焕武持有其 40.00%的股份
31	潮州市泓基混凝土有限公司	邱汉周、邱汉义之胞妹邱美兰女士的配偶谢焕武持有其 20.00%的股份，并担任该公司的监事
32	广东登科食品科技有限公司	邱汉周之女邱楚卿的配偶蔡少才曾持有其 35.00%的股权，并担任监事。自 2023 年 3 月起，蔡少才对外转让上述股权，并不再担任监事
33	广东美联新材料股份有限公司	黄伟汕持有其 32.54%股份，并担任其董事长、董事；原公司董事段文勇同时担任该公司的董事、副总经理、董事会秘书，并持有 1.3889%的股权
34	汕头市创源企业管理咨询有限公司	黄伟汕持有其 90%股权，并担任执行董事、经理；郑婵玉持有其 10%股权，并担任监事
35	汕头市金平区金园运输有限公司	汕头市创源企业管理咨询有限公司的全资子公司，黄伟汕担任执行董事、经理
36	汕头市金泰企业管理咨询有限公司	黄伟汕持有其 90%股权，并担任执行董事、经理；郑婵玉持有其 10%股权，并担任监事

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	关联关系
37	辽宁美彩新材料有限公司	广东美联新材料股份有限公司的控股子公司,黄伟汕担任董事长;原公司董事段文勇同时担任该公司的董事、总经理,持有1.4%的股权
38	鞍山辉虹颜料科技有限公司	辽宁美彩新材料有限公司的全资子公司,原公司董事段文勇同时担任该公司的经理;原公司董事段文勇同时担任该公司的经理
39	安徽美芯新材料有限公司	广东美联新材料股份有限公司的控股子公司,黄伟汕担任董事长
40	长沙美南新材料有限公司	安徽美芯新材料有限公司的控股子公司
41	美联新材料(四川)有限公司	广东美联新材料股份有限公司的全资子公司,黄伟汕担任执行董事;原公司董事段文勇同时担任该公司的经理
42	天津美联新材料有限公司	广东美联新材料股份有限公司的全资子公司
43	广东美联新材(苏州)有限公司	广东美联新材料股份有限公司的全资子公司
44	美联新材料(揭阳)有限公司	广东美联新材料股份有限公司的控股子公司
45	营口营新化工科技有限公司	广东美联新材料股份有限公司的控股子公司,黄伟汕担任董事长;原公司董事段文勇同时担任该公司的董事
46	营创三征(营口)精细化工有限公司	广东美联新材料股份有限公司的控股子公司,黄伟汕担任董事长;原公司董事段文勇同时担任该公司的董事
47	汕头市广油美联新材料研究院有限公司	广东美联新材料股份有限公司的控股子公司,黄伟汕执行董事、经理、财务负责人
48	成都菲斯特新材料有限公司	广东美联新材料股份有限公司的控股子公司,原公司董事段文勇同时担任该公司的董事
49	美胜新材料(东莞)有限公司	广东美联新材料股份有限公司的控股子公司
50	广东美联隔膜有限公司	广东美联新材料股份有限公司的控股子公司
51	联朴新材料科技(上海)有限公司	广东美联新材料股份有限公司的控股子公司
52	营口佳铭镁材贸易有限公司	广东美联新材料股份有限公司的控股孙公司
53	揭阳市贤德贸易有限公司	董事邱洪伟担任该公司执行董事、经理、法定代表人,持有该公司51.34%的股权
54	揭阳市伟腾贸易有限公司	董事邱洪伟担任该公司执行董事、经理、法定代表人,持有该公司90%的股权
55	广东育照投资有限公司	董事邱洪伟担任该公司执行董事、经理、法定代表人,持有该公司60%的股权
56	广东贤德供应链有限公司	广东育照投资有限公司持股95%,董事邱洪伟担任该公司监事
57	深圳市熔岩新时代股权投资合伙企业(有限合伙)	董事邱洪伟持有该企业4.5977%股权,为合伙人
58	广州信亨企业管理咨询有限公司	原公司独立董事庄树鹏持有其100.00%的股权,同时担任该公司执行董事、总经理

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 （本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	公司名称	关联关系
59	鞍山七彩化学股份有限公司	原公司董事段文勇同时担任该上市公司的董事
60	山东美诺新材料科技有限公司	原公司董事段文勇同时担任该公司的董事
61	四川知本生物工程有限公司	原公司董事段文勇持有其 34.5%的股权，并担任该公司的执行董事
62	福建晋江东证奥融投资管理中心（有限合伙）	原公司董事段文勇持有该合伙企业 14.2857%的股权；黄伟汕持有该合伙企业 14.2857%的股权，目前已注销
63	广东皓业青花彩瓷股份有限公司	原公司独立董事庄树鹏同时担任该公司的独立董事
64	潮州民营投资股份有限公司	原公司独立董事庄树鹏同时担任该公司的副总经理
65	广东思柏科技股份有限公司	原公司独立董事庄树鹏同时担任该公司的独立董事
66	广州丰衡税务师事务所有限公司	原公司独立董事庄树鹏同时担任该公司的副主任会计师
67	广东丰衡会计师事务所有限公司	原公司独立董事庄树鹏同时担任该公司的副主任会计师
68	广东松发陶瓷股份有限公司	原公司独立董事庄树鹏同时担任该公司的独立董事
69	深圳市银宝山新科技股份有限公司	原公司独立董事王彩章同时担任该上市公司的独立董事
70	深圳市兴禾自动化股份有限公司	原公司独立董事王彩章同时担任该公司的董事
71	国浩律师（深圳）事务所	原公司独立董事王彩章同时担任该所合伙人
72	深圳市华舟海洋发展股份有限公司	原公司独立董事王彩章同时担任该公司的董事
73	惠州众合力投资有限合伙企业（有限合伙）	原公司监事刘悦辉同时担任该合伙企业的执行事务合伙人，该合伙企业持有公司 57.02%的股权
74	揭阳市揭东区曲溪绿香茶庄	原公司监事刘悦辉胞兄刘悦雄持有其 100.00%的股权，为个体工商户
75	无锡顺意锐新材料研究有限公司	原公司独立董事张艺持有其 40%的股权，张艺曾担任该公司的董事长，2023年6月17日退出董事长
76	无锡顺铨新材料有限公司	原公司独立董事张艺持有其 1.7658%的股权
77	广东松发陶瓷股份有限公司	原公司独立董事庄树鹏任该公司的独立董事
78	深圳市科金明电子股份有限公司	原公司独立董事王彩章任该公司的董事
79	广州市信发仓储有限公司（已注销）	邱汉周之子邱楚填持有其 70.00%的股权，同时邱楚填任该公司执行董事兼总经理，邱楚填于 2022-02-28 退股，该公司于 2023-06-19 注销
80	深圳市千泽成长投资合伙企业（有限合伙）（已注销）	原公司独立董事王彩章持有其 41.14%的股权；该企业于 2023年01月13日被注销

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务: 无

2) 销售商品/提供劳务: 无

(2) 关联担保情况

1) 作为被担保方

序号	担保权人	担保方	协议签署日期	保证/抵押	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
1	工商银行惠州滨海支行	邱汉周、周如容夫妇; 邱汉义、黄丽华夫妇; 杨国贤、陈建榕夫妇	2020-8-21	最高额保证	固定资产借款1.0亿元	自借款期限届满到期或借款提前到期之日起2年		正在履行
			2023-6-12	最高额保证	银行承兑协议2.3亿元	自公司对外承付之日起3年		正在履行
2	兴业银行惠州分行	邱汉周、周如容夫妇; 邱汉义、黄丽华夫妇; 杨国贤、陈建榕夫妇	2023-2-13	最高额保证	综合授信额度1.0亿元	自主合同项下债务履行期限届满之日起3年		正在履行
3	建设银行惠州大亚湾支行	邱汉周、周如容夫妇; 邱汉义、黄丽华夫妇; 杨国贤、陈建榕夫妇	2022-10-12	最高额保证	借款额度1.30亿元	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止		正在履行
			2023-9-18	最高额保证	借款额度1.30亿元	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止		正在履行
4	中信银行惠州分行	邱汉周、周如容夫妇; 邱汉义、黄丽华夫妇; 杨国贤、陈建榕夫妇	2023-3-15	最高额保证	授信额度协议1.5亿元	自主合同项下债务履行期限届满之日起三年		正在履行

(3) 关联方资金拆借: 无。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,711,290.14	2,616,972.99

3. 关联方承诺

无

4. 其他

无

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

无

2. 以权益结算的股份支付情况

无

十四、或有事项

截止2023年12月31日,本集团无应披露未披露的重大或有事项。

十五、承诺事项

截止2023年12月31日,本集团无应披露未披露的重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据2024年4月23日公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议,分别审议通过了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》,以公司现有总股本144,920,000股为基数,拟向全体股东每10股派发现金股利人民币10元(含税),合计派发现金股利人民币144,920,000.00元(含税);每10股以资本公积金转增4股,合计转增57,968,000股,转增后公司股份为202,888,000股(具体以中国证券登记结算有限公司实际登记为准),不送红股。剩余未分配利润转结至以后年度。该董事会决议尚须经股东大会审议通过。

十七、其他重要事项

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-6月(含6月)	34,368,422.46	21,558,054.50
合计	34,368,422.46	21,558,054.50

注:本公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,368,422.46	100.00	687,368.45	2.00	33,681,054.01
其中: 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	34,368,422.46	100.00	687,368.45	2.00	33,681,054.01
合计	34,368,422.46	100.00	687,368.45	2.00	33,681,054.01

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 单项金额重大的应收账款					
按组合计提坏账准备	21,558,054.50	100.00	431,161.09	2.00	21,126,893.41
其中: 以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	21,558,054.50	100.00	431,161.09	2.00	21,126,893.41
合计	21,558,054.50	100.00	431,161.09	2.00	21,126,893.41

- 1) 应收账款按单项计提应收账款坏账准备: 无
- 2) 应收账款按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6月(含6月)	34,368,422.46	687,368.45	2.00
合计	34,368,422.46	687,368.45	—

注: 组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8(4)。

- (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	431,161.09	256,207.36	-	-	687,368.45
合计	431,161.09	256,207.36	-	-	687,368.45

(4) 本年实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
苏州三鑫时代新材料股份有限公司	19,157,300.00	-	19,157,300.00	55.74%	383,146.00
惠州市康冠科技有限公司	3,364,200.00	-	3,364,200.00	9.79%	67,284.00
惠州市凯帝智光电科技有限公司	2,958,200.00	-	2,958,200.00	8.61%	59,164.00
金发科技股份有限公司	2,588,700.00	-	2,588,700.00	7.53%	51,774.00
惠州市银山光电有限公司	2,326,421.00	-	2,326,421.00	6.77%	46,528.42
合计	30,394,821.00	-	30,394,821.00	88.44%	607,896.42

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	21,302.26	2,061,063.26
合计	21,302.26	2,061,063.26

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	14,470.00	4,055,970.00
职工社保、公积金	21,833.96	21,833.96
其他	319,791.00	319,791.00
合计	356,094.96	4,397,594.96

(2) 其他应收款按账龄列示

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	21,833.96	63,333.96
1-2年	-	1,120.00
2-3年	1,120.00	4,000,000.00
3年以上	333,141.00	333,141.00
合计	356,094.96	4,397,594.96

注:本公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	319,791.00	89.80	319,791.00	100.00	-
其中:单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	319,791.00	89.80	319,791.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,303.96	10.20	15,001.70	41.32	21,302.26
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款	36,303.96	10.20	15,001.70	41.32	21,302.26
合计	356,094.96	100.00	334,792.70	—	21,302.26

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	319,791.00	7.27	319,791.00	100.00	-
其中:单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	319,791.00	7.27	319,791.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,077,803.96	92.73	2,016,740.70	49.46	2,061,063.26
其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款	4,077,803.96	92.73	2,016,740.70	49.46	2,061,063.26
合计	4,397,594.96	100.00	2,336,531.70	—	2,061,063.26

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广东博蒂尔	319,791.00	319,791.00	319,791.00	319,791.00	100.00	债务人已无财产

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
智能装备有限公司						可执行, 收回的可能性不大
合计	319,791.00	319,791.00	319,791.00	319,791.00	100.00	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	21,833.96	1,091.70	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	1,120.00	560.00	50.0
3年以上	13,350.00	13,350.00	100.00
合计	36,303.96	15,001.70	—

注: 组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8(4)。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,016,740.70	-	319,791.00	2,336,531.70
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	-2,001,739.00	-	-	-2,001,739.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	15,001.70	-	319,791.00	334,792.70

注: 各阶段划分依据和坏账准备计提比例见附注三、8(4)。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,336,531.70	-2,001,739.00	-	-	334,792.70
合计	2,336,531.70	-2,001,739.00	-	-	334,792.70

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东博蒂尔智能装备有限公司	其他	319,791.00	3年以上	89.80	319,791.00
个人社保部分	个人社保	21,833.96	1年以内	6.13	1,091.70
惠州大亚湾惠桥服务有限公司	押金	5,600.00	3年以上	1.57	5,600.00
黄振明	押金	5,450.00	3年以上	1.53	5,450.00
吴康艺	押金	2,060.00	3年以上	0.58	2,060.00
合计	—	354,734.96	—	99.61	333,992.70

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏卓威化工有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资: 无

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93
其他业务	-	-	-	-
合计	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93
其中:	—	—	—	—
HIPS	526,986,939.80	509,598,885.38	697,310,032.32	658,112,287.45
GPPS	1,451,632,891.78	1,409,245,699.23	1,744,019,788.91	1,655,026,925.48
按经营地区分类	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93
其中:	—	—	—	—
华南地区	1,430,840,183.91	1,383,983,675.15	1,919,776,299.56	1,816,496,616.44
华东地区	540,458,329.09	527,866,129.65	495,636,415.04	472,262,764.54
其他地区	7,321,318.58	6,994,779.81	25,917,106.63	24,379,831.95
按销售渠道分类	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93
其中:	—	—	—	—
工厂客户	693,862,187.34	671,446,051.00	832,567,510.69	785,387,191.40
贸易商	1,284,757,644.24	1,247,398,533.61	1,608,762,310.54	1,527,752,021.53
合计	1,978,619,831.58	1,918,844,584.61	2,441,329,821.23	2,313,139,212.93

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,177,902.66	7,353,464.51
票据贴息利息	-	-56,615.88
合计	10,177,902.66	7,296,848.63

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-3,243.21	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规	4,700,000.00	

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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)		
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	10,804,225.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,891.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,661.38	
小计	15,512,752.09	
所得税影响额	2,314,643.29	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	13,198,108.80	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	4.71	0.4400	0.4400

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表补充资料
2023年01月01日至2023年12月31日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3.59	0.3359	0.3359
-----------------------	------	--------	--------

惠州仁信新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十三日