



惠州仁信新材料股份有限公司

2023年1-3月

审阅报告

| 索引           | 页码    |
|--------------|-------|
| 审阅报告         |       |
| 公司财务报告       |       |
| — 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     | 13-76 |



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审阅报告

XYZH/2023GZAA3B0123

惠州仁信新材料股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的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3月31日的合并及母公司资产负债表,2023年1-3月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。这些财务报表的编制和公允列报是仁信公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映仁信公司2023年3月31日的财务状况以及2023年1-3月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二三年五月四日



## 合并资产负债表

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3月31日       | 2022年12月31日      |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 六、1  | 320,620,700.96   | 396,587,830.11   |
| 交易性金融资产       |      | -                |                  |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          | 六、2  | 210,858.00       |                  |
| 应收账款          | 六、3  | 25,667,632.76    | 21,126,893.41    |
| 应收款项融资        | 六、4  | 19,409,896.54    | 6,770,694.06     |
| 预付款项          | 六、5  | 127,599,827.03   | 117,557,081.16   |
| 其他应收款         | 六、6  | 70,903.28        | 2,061,063.26     |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 存货            | 六、7  | 93,422,847.63    | 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        | 六、8  | 10,267,727.20    | 8,119,608.28     |
| 流动资产合计        |      | 597,270,393.40   | 627,741,826.06   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 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          | 六、9  | 298,507,761.73   | 300,074,012.68   |
| 在建工程          | 六、10 | 97,287,760.65    | 81,703,349.71    |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 六、11 | 4,154,889.65     | 4,736,025.80     |
| 无形资产          | 六、12 | 46,466,486.11    | 26,122,647.73    |
| 开发支出          | 六、13 |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 六、14 | 1,006,095.48     | 1,133,941.08     |
| 递延所得税资产       | 六、15 | 793,705.69       | 456,664.70       |
| 其他非流动资产       | 六、16 | 1,800,600.41     | 1,772,885.00     |
| 非流动资产合计       |      | 450,017,299.72   | 415,999,526.70   |
| 资产总计          |      | 1,047,287,693.12 | 1,043,741,352.76 |

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）

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3月31日       | 2022年12月31日      |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          | 六、17 | 270,000,000.00   | 270,000,000.00   |
| 应付账款          | 六、18 | 27,544,768.16    | 40,176,014.29    |
| 预收款项          |      | -                |                  |
| 合同负债          | 六、19 | 9,530,858.49     | 5,057,142.52     |
| 应付职工薪酬        | 六、20 | 1,470,407.73     | 1,539,871.35     |
| 应交税费          | 六、21 | 2,522,032.98     | 7,231,918.21     |
| 其他应付款         | 六、22 | 1,413,191.69     | 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   | 六、23 | 2,425,368.89     | 2,389,476.76     |
| 其他流动负债        | 六、24 | 1,141,612.96     | 657,428.53       |
| 流动负债合计        |      | 316,048,240.90   | 328,646,126.53   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 六、25 | 2,004,769.81     | 2,623,287.55     |
| 长期应付款         |      |                  |                  |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          |      |                  |                  |
| 递延所得税负债       | 六、15 | 623,233.45       |                  |
| 其他非流动负债       |      |                  |                  |
| 非流动负债合计       |      | 2,628,003.26     | 2,623,287.55     |
| 负 债 合 计       |      | 318,676,244.16   | 331,269,414.08   |
| <b>股东权益：</b>  |      |                  |                  |
| 股本            | 六、26 | 108,690,000.00   | 108,690,000.00   |
| 其他权益工具        |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 资本公积          | 六、27 | 116,563,067.56   | 116,563,067.56   |
| 减：库存股         |      |                  |                  |
| 其他综合收益        |      |                  |                  |
| 专项储备          | 六、28 | 2,772,735.58     | 2,069,113.92     |
| 盈余公积          | 六、29 | 58,136,119.53    | 58,136,119.53    |
| 未分配利润         | 六、30 | 442,449,526.29   | 427,013,637.67   |
| 归属于母公司股东权益合计  |      | 728,611,448.96   | 712,471,938.68   |
| 少数股东权益        |      |                  |                  |
| 股东权益合计        |      | 728,611,448.96   | 712,471,938.68   |
| 负债和股东权益总计     |      | 1,047,287,693.12 | 1,043,741,352.76 |

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

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3月31日       | 2022年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产        |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 320,474,848.42   | 393,436,367.68   |
| 交易性金融资产     |      | -                |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      | 210,858.00       |                  |
| 应收账款        | 十七、1 | 25,667,632.76    | 21,126,893.41    |
| 应收款项融资      |      | 19,409,896.54    | 6,770,694.06     |
| 预付款项        |      | 127,599,827.03   | 117,557,081.16   |
| 其他应收款       | 十七、2 | 70,903.28        | 2,061,063.26     |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 存货          |      | 93,422,847.63    | 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      |      | 10,267,354.07    | 8,119,404.51     |
| 流动资产合计      |      | 597,124,167.73   | 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      | 十七、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        |      | 298,507,761.73   | 300,074,012.68   |
| 在建工程        |      | 97,287,760.65    | 81,703,349.71    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       |      | 4,154,889.65     | 4,736,025.80     |
| 无形资产        |      | 46,466,486.11    | 26,122,647.73    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      | 1,006,095.48     | 1,133,941.08     |
| 递延所得税资产     |      | 793,705.69       | 456,664.70       |
| 其他非流动资产     |      | 1,800,600.41     | 1,772,885.00     |
| 非流动资产合计     |      | 460,017,299.72   | 425,999,526.70   |
| 资产总计        |      | 1,057,141,467.45 | 1,050,589,686.56 |

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）

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3月31日       | 2022年12月31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        |    | 270,000,000.00   | 270,000,000.00   |
| 应付账款        |    | 27,544,768.16    | 40,176,014.29    |
| 预收款项        |    | -                |                  |
| 合同负债        |    | 9,530,858.49     | 5,057,142.52     |
| 应付职工薪酬      |    | 1,465,407.73     | 1,534,871.35     |
| 应交税费        |    | 2,522,032.98     | 7,231,918.21     |
| 其他应付款       |    | 11,523,191.69    | 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 |    | 2,425,368.89     | 2,389,476.76     |
| 其他流动负债      |    | 1,141,612.96     | 657,428.53       |
| 流动负债合计      |    | 326,153,240.90   | 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        |    | 2,004,769.81     | 2,623,287.55     |
| 长期应付款       |    |                  |                  |
| 预计负债        |    |                  |                  |
| 递延收益        |    |                  |                  |
| 递延所得税负债     |    | 623,233.45       |                  |
| 其他非流动负债     |    |                  |                  |
| 非流动负债合计     |    | 2,628,003.26     | 2,623,287.55     |
| 负 债 合 计     |    | 328,781,244.16   | 338,374,414.08   |
| 股东权益：       |    |                  |                  |
| 股本          |    | 108,690,000.00   | 108,690,000.00   |
| 其他权益工具      |    |                  |                  |
| 其中：优先股      |    |                  |                  |
| 永续债         |    |                  |                  |
| 资本公积        |    | 116,563,067.56   | 116,563,067.56   |
| 减：库存股       |    |                  |                  |
| 其他综合收益      |    |                  |                  |
| 专项储备        |    | 2,772,735.58     | 2,069,113.92     |
| 盈余公积        |    | 58,136,119.53    | 58,136,119.53    |
| 未分配利润       |    | 442,198,300.62   | 426,756,971.47   |
| 股东权益合计      |    | 728,360,223.29   | 712,215,272.48   |
| 负债和股东权益总计   |    | 1,057,141,467.45 | 1,050,589,686.56 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

4



会计机构负责人：






## 合并利润表

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1-3月      | 2022年1-3月      |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                    |      | 471,911,479.62 | 563,701,555.28 |
| 其中：营业收入                    | 六、31 | 471,911,479.62 | 563,701,555.28 |
| 二、营业总成本                    |      | 457,030,147.04 | 531,371,029.64 |
| 其中：营业成本                    | 六、31 | 452,433,519.73 | 526,055,312.93 |
| 税金及附加                      | 六、32 | 479,131.62     | 927,889.93     |
| 销售费用                       | 六、33 | 308,920.75     | 328,531.18     |
| 管理费用                       | 六、34 | 2,804,259.86   | 3,168,325.35   |
| 研发费用                       | 六、35 | 1,029,755.58   | 862,333.65     |
| 财务费用                       | 六、36 | (25,440.50)    | 28,636.60      |
| 其中：利息费用                    | 六、36 |                |                |
| 利息收入                       | 六、36 | 125,753.73     | 125,753.73     |
| 加：其他收益                     | 六、37 | 15,661.38      | 19,090.09      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、38 | 1,497,869.35   | 1,214,421.72   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -              | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      | -              | -              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      | -              | -              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      | -              | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、39 | 1,906,460.27   | -569.65        |
| 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）          |      | 18,301,323.58  | 33,563,467.80  |
| 加：营业外收入                    | 六、40 | -              | 0.20           |
| 减：营业外支出                    | 六、41 | 2,009.62       | 69,135.53      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 18,299,313.96  | 33,494,332.47  |
| 减：所得税费用                    | 六、42 | 2,863,425.34   | 5,046,830.81   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 15,435,888.62  | 28,447,501.66  |
| （一）按经营持续性分类                |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 15,435,888.62  | 28,447,501.66  |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润           |      | 15,435,888.62  | 28,447,501.66  |
| 2. 少数股东损益                  |      | -              | -              |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      | -              | -              |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | -              | -              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      | -              | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |      | -              | -              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      | -              | -              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      | -              | -              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      | -              | -              |
| 5. 其他                      |      | -              | -              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      | -              | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      | -              | -              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      | -              | -              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      | -              | -              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |      | -              | -              |
| 5. 现金流量套期储备（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                   |      | 15,435,888.62  | 28,447,501.66  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 15,435,888.62  | 28,447,501.66  |
| 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）             |      | 0.14           | 0.26           |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.14           | 0.26           |

法定代表人：周汉

主管会计工作负责人：修清

会计机构负责人：周九





## 母公司利润表

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1-3月      | 2022年1-3月      |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                     | 十七、4 | 471,911,479.62 | 563,701,555.28 |
| 减：营业成本                     | 十七、4 | 452,433,519.73 | 526,055,312.93 |
| 税金及附加                      |      | 479,131.62     | 927,889.93     |
| 销售费用                       |      | 308,920.75     | 328,531.18     |
| 管理费用                       |      | 2,784,429.22   | 3,151,325.35   |
| 研发费用                       |      | 1,029,755.58   | 862,333.65     |
| 财务费用                       |      | -25,924.74     | 30,160.78      |
| 其中：利息费用                    |      |                |                |
| 利息收入                       |      |                |                |
| 加：其他收益                     |      | 15,661.38      | 19,090.09      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十七、5 | 1,482,995.00   | 1,214,421.72   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -              | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      | -              | -              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      | -              | -              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      | -              | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | 1,906,460.27   | -569.65        |
| 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）          |      | 18,306,764.11  | 33,578,943.62  |
| 加：营业外收入                    |      | -              | 0.20           |
| 减：营业外支出                    |      | 2,009.62       | 69,135.53      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 18,304,754.49  | 33,509,808.29  |
| 减：所得税费用                    |      | 2,863,425.34   | 5,046,830.81   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 15,441,329.15  | 28,462,977.48  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 15,441,329.15  | 28,462,977.48  |
| （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                   |      | 15,441,329.15  | 28,462,977.48  |
| 七、每股收益                     |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      |                |                |

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

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1-3月      | 2022年1-3月      |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 520,831,802.81 | 625,246,690.18 |
| 收到的税费返还                   |      | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、43 | 167,001.68     | 184,843.82     |
| 经营活动现金流入小计                |      | 520,998,804.49 | 625,431,534.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 526,191,290.63 | 592,262,129.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 5,180,784.42   | 7,663,415.34   |
| 支付的各项税费                   |      | 7,570,287.28   | 12,112,431.25  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、43 | 3,014,358.08   | 2,573,165.86   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 541,956,720.41 | 614,611,141.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -20,957,915.92 | 10,820,392.07  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | -              | -              |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,497,869.35   | 1,214,421.72   |
| 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            | 六、43 | 688,490,000.00 | 811,362,111.10 |
| 投资活动现金流入小计                |      | 689,987,869.35 | 812,576,532.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 55,825,488.16  | 10,996,927.50  |
| 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            | 六、43 | 688,490,000.00 | 826,620,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 744,315,488.16 | 837,616,927.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -54,327,618.81 | -25,040,394.68 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                | -              |
| 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         |      |                |                |
| 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            | 六、43 | 681,594.42     | 1,558,871.73   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 681,594.42     | 1,558,871.73   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -681,594.42    | -1,558,871.73  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                |                |
|                           |      | -              | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      |                |                |
|                           | 六、43 | -75,967,129.15 | -15,778,874.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 396,587,830.11 | 227,523,433.43 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      |                |                |
|                           | 六、43 | 320,620,700.96 | 211,744,559.09 |

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

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1-3月      | 2022年1-3月      |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 520,831,802.81 | 625,246,690.18 |
| 收到的税费返还                    |    | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |    | 3,166,823.42   | 182,449.64     |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 523,998,626.23 | 625,429,139.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 526,191,290.63 | 592,262,129.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 5,165,784.42   | 7,648,415.34   |
| 支付的各项税费                    |    | 7,570,287.28   | 12,112,431.25  |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |    | 3,008,695.58   | 2,570,295.86   |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 541,936,057.91 | 614,593,271.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | -17,937,431.68 | 10,835,867.89  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                  |    | -              | -              |
| 取得投资收益收到的现金                |    | 1,482,995.00   | 1,214,421.72   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | -              | -              |
| 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             |    | 685,390,000.00 | 811,362,111.10 |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 686,872,995.00 | 812,576,532.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 55,825,488.16  | 10,996,927.50  |
| 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             |    | 685,390,000.00 | 826,620,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 741,215,488.16 | 837,616,927.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -54,342,493.16 | -25,040,394.68 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                  |    |                |                |
| 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                 |    | -              | -              |
| 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             |    | 681,594.42     | 1,558,871.73   |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 681,594.42     | 1,558,871.73   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | -681,594.42    | -1,558,871.73  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |    |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    |                |                |
|                            |    | -72,961,519.26 | -15,763,398.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 393,436,367.68 | 224,326,464.25 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    |                |                |
|                            |    | 320,474,848.42 | 208,563,065.73 |

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

单位：人民币元

2023年1-3月

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

| 项                   | 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<br>优先股 永续债 其他 | 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          | 小计             |   |                |        |
| 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、本年年末余额（减少以“-”号填列） | -              | -                    | -              | -     | -      | 703,621.66   | -             | 15,435,888.62  | 16,139,510.28  | - | 16,139,510.28  |        |
| (一) 综合收益总额          |                |                      |                |       |        |              |               | 15,435,888.62  | 15,435,888.62  |   | 15,435,888.62  |        |
| (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. 提取盈余公积           |                |                      |                |       |        |              |               |                |                |   |                |        |
| 2. 对所有者（或股东）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               |                |                      |                |       |        |              |               |                |                |   |                |        |
| (五) 专项储备            |                |                      |                |       |        | 703,621.66   | -             | -              | 703,621.66     |   | 703,621.66     |        |
| 1. 本年提取             |                |                      |                |       |        | 2,576,914.92 |               |                | 2,576,914.92   |   | 2,576,914.92   |        |
| 2. 本年使用             |                |                      |                |       |        | 1,873,293.26 |               |                | 1,873,293.26   |   | 1,873,293.26   |        |
| (六) 其他              |                |                      |                |       |        |              |               |                |                |   |                |        |
| 四、本年年末余额            | 108,690,000.00 | -                    | 116,563,067.56 | -     | -      | 2,772,735.58 | 58,136,119.53 | 442,449,526.29 | 728,611,448.96 | - | 728,611,448.96 |        |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

周汉

刘伟





# 合并股东权益变动表

编制单位：惠州仁信新材料股份有限公司

单位：人民币元

2022年度

| 项                     | 归属于母公司股东权益     |     |                |       |        |               |               |                |                |   | 少数股东权益         | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|---|----------------|--------|
|                       | 股本             |     | 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          | 小计             |   |                |        |
|                       | 优先股            | 永续债 |                |       |        |               |               |                |                |   |                |        |
| 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  | 134,078,358.30 |   | 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  | 0.00           |   | 0.00           |        |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |                |       |        |               | 9,410,788.30  | -9,410,788.30  |                |   |                |        |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |     |                |       |        |               |               |                | 0.00           |   | 0.00           |        |
| 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                 |                |     |                |       |        |               |               |                |                |   |                |        |
| （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

单位：人民币元

| 项 目                   | 2023年1-3月      |                      |                |           |            |              |               |                |                |  |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------|------------|--------------|---------------|----------------|----------------|--|
|                       | 股本             | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |  |
| 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） |                |                      |                |           |            | 703,621.66   |               | 15,441,329.15  | 16,144,950.81  |  |
| （一）综合收益总额             |                |                      |                |           |            |              |               | 15,441,329.15  | 15,441,329.15  |  |
| （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. 提取盈余公积             |                |                      |                |           |            |              |               |                |                |  |
| 2. 对所有者（或股东）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                 |                |                      |                |           |            |              |               |                |                |  |
| （五）专项储备               |                |                      |                |           |            | 703,621.66   |               |                | 703,621.66     |  |
| 1. 本年提取               |                |                      |                |           |            | 2,576,914.92 |               |                | 2,576,914.92   |  |
| 2. 本年使用               |                |                      |                |           |            | 1,873,293.26 |               |                | 1,873,293.26   |  |
| （六）其他                 |                |                      |                |           |            |              |               |                |                |  |
| 四、本年年末余额              | 108,690,000.00 | -                    | 116,563,067.56 | -         | -          | 2,772,735.58 | 58,136,119.53 | 442,198,300.62 | 728,360,223.29 |  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



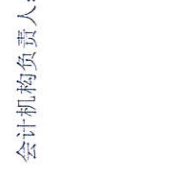


# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 项                     | 2022年度         |                      |                |       |        |              |               |                |                |  |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|--|
|                       | 股本             | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 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         |  |
| 一、上年年末余额              | 108,690,000.00 | -                    | 116,563,067.56 | -     | -      | 6,157,960.07 | 48,725,331.23 | 342,059,876.81 | 622,196,235.67 |  |
| 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） |                |                      |                |       |        |              |               |                |                |  |
| （一）综合收益总额             |                |                      |                |       |        |              |               |                |                |  |
| （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. 提取盈余公积             |                |                      |                |       |        |              | 9,410,788.30  | -9,410,788.30  | 0.00           |  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |                      |                |       |        |              | 9,410,788.30  | -9,410,788.30  |                |  |
| 3. 其他                 |                |                      |                |       |        |              |               |                | 0.00           |  |
| （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                 |                |                      |                |       |        |              |               |                |                |  |
| （五）专项储备               |                |                      |                |       |        |              |               |                |                |  |
| 1. 本年提取               |                |                      |                |       |        |              |               |                |                |  |
| 2. 本年使用               |                |                      |                |       |        |              |               |                |                |  |
| （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：

其他综合收益

减：库存股

资本公积

专项储备

盈余公积

未分配利润

股东权益合计

2022年度

单位：人民币元





## 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”、“公司”或“仁信公司”)前身系惠州仁信聚苯集团有限公司,是由杨国贤、邱汉周、邱汉义共同出资组建,经惠州市工商行政管理局核准于2011年1月21日注册成立的有限责任公司(自然人投资或控股)。

公司设立时的股权结构具体情形如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资额(元)        | 出资比例(%) |
|----|------|---------------|---------|
| 1  | 杨国贤  | 20,000,000.00 | 40.00   |
| 2  | 邱汉周  | 15,000,000.00 | 30.00   |
| 3  | 邱汉义  | 15,000,000.00 | 30.00   |
|    | 合计   | 50,000,000.00 | 100.00  |

上述出资由惠州方正会计师事务所分别于2011年1月20日出具方正会验字【2011】第021号验资报告及2011年5月15日出具方正会验字【2011】第148号验资报告予以验证。

根据2012年11月6日召开的股东会决议规定,公司注册资本由5,000.00万元增加至6,800.00万元,由杨国贤以货币资金增资720.00万元,邱汉周以货币资金增资540.00万元,邱汉义以货币资金增资540.00万元。本次增资后,公司的股权结构变更为:杨国贤持有出资额2,720.00万元,占公司注册资本的40%;邱汉周持有出资额2,040.00万元,占公司注册资本的30%;邱汉义持有出资额共2,040.00万元,占公司注册资本的30%。本次增资业经惠州荣德会计师事务所审验,并于2012年11月16日出具惠荣会内验字[2012]080号验资报告。

2017年4月20日,根据股权转让合同,股东杨国贤将其持有仁信公司出资比例的10%共计680.00万出资额以680.00万人民币价格转让给股东邱汉周。本次股权转让后,公司的股权结构变更为:邱汉周持有出资额2,720.00万元,占公司注册资本的40%;邱汉义持有出资额2,040.00万元,占公司注册资本的30%;杨国贤持有出资额2,040.00万元,占公司注册资本的30%。

2017年11月5日,根据股权转让合同,股东杨国贤将其持有仁信公司出资比例的1.47%共计100.00万元出资额以300.00万元价格转让给陈章华。本次股权转让完成后,公司的股权结构变更为:邱汉周持有出资额为2,720.00万元,占公司注册资本的40%;邱汉义持有出资额2,040.00万元,占公司注册资本的30%,杨国贤持有出资额1,940.00万元,占公司注册资本的28.53%;陈章华出资100.00万元,占公司注册资本的1.47%。

根据2017年11月5日召开的股东会决议及章程规定,公司增加注册资本4,069.00万元,新增资本金由卓树标、郑婵玉等12名自然人及惠州众立盈投资咨询有限合伙企业(有限合伙)、惠州众合力投资有限合伙企业(有限合伙)分3期认缴。增资额已由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所审验并出具验资报告。验证情况如下:

(1) 于2017年8月25日出具“XYZH/2017GZA30114”《验资报告》,确认截至2017年8月25日已收到陈丽莹、卓树标、郑婵玉、段文勇投入的货币资金3,735.00万元,其中1,245.00万元计入实收资本,2,490.00万元计入资本公积;

(2) 于2017年9月14日出具“XYZH/2017GZA30118”《验资报告》,确认截至2017年9月14日已收到黄喜贵、邱洪伟、张朝凯投入的货币资金2,887.50万元,其中962.50万元计入实收资本,1,925.00万元计入资本公积;

(3) 于2017年11月5日出具“XYZH/2017GZA30119”《验资报告》,确认公司自2017年10月11日至2017年10月27日期间收到蔡瑞青、钟叙明、吴少彬、李广袤、郑哲生、张朝凯、惠州众立盈投资咨询有限合伙企业(有限合伙)及惠州众合力投资有限合伙企业(有限合伙)投入的货币资金5,188.50万元,其中1,861.50万元计入实收资本,3,327.00万元计入资本公积。

变更后的股权结构具体情形如下:

| 序号 | 股东名称                  | 认缴出资额(元)      | 实缴出资额(元)      | 出资比例(%) |
|----|-----------------------|---------------|---------------|---------|
| 1  | 杨国贤                   | 19,400,000.00 | 19,400,000.00 | 17.8489 |
| 2  | 邱汉周                   | 27,200,000.00 | 27,200,000.00 | 25.0253 |
| 3  | 邱汉义                   | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 | 18.7690 |
| 4  | 陈章华                   | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 0.9200  |
| 5  | 陈丽莹                   | 1,200,000.00  | 1,200,000.00  | 1.1041  |
| 6  | 卓树标                   | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  | 2.7601  |
| 7  | 郑婵玉                   | 5,200,000.00  | 5,200,000.00  | 4.7843  |
| 8  | 段文勇                   | 3,050,000.00  | 3,050,000.00  | 2.8062  |
| 9  | 黄喜贵                   | 3,125,000.00  | 3,125,000.00  | 2.8751  |
| 10 | 邱洪伟                   | 2,250,000.00  | 2,250,000.00  | 2.0701  |
| 11 | 张朝凯                   | 5,250,000.00  | 5,250,000.00  | 4.8303  |
| 12 | 蔡瑞青                   | 1,995,000.00  | 1,995,000.00  | 1.8355  |
| 13 | 吴少彬                   | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 0.9200  |
| 14 | 郑哲生                   | 5,180,000.00  | 5,180,000.00  | 4.7659  |
| 15 | 钟叙明                   | 4,880,000.00  | 4,880,000.00  | 4.4898  |
| 16 | 李广袤                   | 600,000.00    | 600,000.00    | 0.5520  |
| 17 | 惠州众立盈投资咨询有限合伙企业(有限合伙) | 1,680,000.00  | 1,680,000.00  | 1.5457  |
| 18 | 惠州众合力投资有限合伙企业(有限合伙)   | 2,280,000.00  | 2,280,000.00  | 2.0977  |



| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额(元)       | 实缴出资额(元)       | 出资比例(%) |
|----|------|----------------|----------------|---------|
|    | 合计   | 108,690,000.00 | 108,690,000.00 | 100.00  |

2018年1月15日,根据邱汉周、邱汉义、杨国贤、张朝凯、郑婵玉、郑哲生、钟叙明、黄喜贵、段文勇、卓树标、惠州众合力投资有限合伙企业(有限合伙)、邱洪伟、蔡瑞青、惠州众立盈投资咨询有限合伙企业(有限合伙)、陈丽莹、陈章华、吴少彬、李广裘签订的《惠州仁信新材料股份有限公司发起人协议》及公司章程约定,经惠州市工商行政管理局惠名称变核内字【2018】第1800011428号《企业名称核准变更登记通知书》核准,惠州仁信聚苯集团有限公司整体变更为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以惠州仁信聚苯集团有限公司截至2017年11月30日止经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计并扣除专项储备后的净资产值222,892,339.10元作为折股依据,相应折合成总股份108,690,000股份(每股面值1元)。本公司于2018年3月14日取得股份有限公司营业执照,注册号为:914413005682533509。

2019年9月10日,卓树标分别与黄伟汕、邱汉周签订《股权转让合同》,约定将其持有的公司240.00万股以840.00万元的价格转让于黄伟汕,每股价格3.50元;约定将其持有的公司60.00万股以210.00万元的价格转让于邱汉周,每股价格3.50元。本次股权转让完成后,卓树标不再持有公司股份,黄伟汕成为公司新股东。2019年11月29日,杨国贤分别与陈俊涛、陈诚签订《股权转让合同》,约定将其持有的公司360.00万股以1,512.00万元的价格转让于陈俊涛,每股价格4.20元;约定将其持有的公司125.00万股以525.00万元的价格转让于陈诚,每股价格4.20元。本次股权转让完成后,陈俊涛、陈诚成为公司新股东。

截至2023年3月31日,公司股权结构如下:

| 序号 | 股东名称                | 持股数量(股)       | 占比(%)   |
|----|---------------------|---------------|---------|
| 1  | 杨国贤                 | 14,550,000.00 | 13.3867 |
| 2  | 邱汉周                 | 27,800,000.00 | 25.5773 |
| 3  | 邱汉义                 | 20,400,000.00 | 18.7690 |
| 4  | 张朝凯                 | 5,250,000.00  | 4.8303  |
| 5  | 段文勇                 | 3,050,000.00  | 2.8061  |
| 6  | 陈丽莹                 | 1,200,000.00  | 1.1041  |
| 7  | 郑婵玉                 | 5,200,000.00  | 4.7842  |
| 8  | 邱洪伟                 | 2,250,000.00  | 2.0701  |
| 9  | 黄喜贵                 | 3,125,000.00  | 2.8751  |
| 10 | 郑哲生                 | 5,180,000.00  | 4.7658  |
| 11 | 惠州众合力投资有限合伙企业(有限合伙) | 2,280,000.00  | 2.0977  |
| 12 | 吴少彬                 | 1,000,000.00  | 0.9200  |
| 13 | 钟叙明                 | 4,880,000.00  | 4.4898  |

| 序号 | 股东名称                  | 持股数量(股)        | 占比(%)  |
|----|-----------------------|----------------|--------|
| 14 | 蔡瑞青                   | 1,995,000.00   | 1.8355 |
| 15 | 惠州众立盈投资咨询有限合伙企业(有限合伙) | 1,680,000.00   | 1.5457 |
| 16 | 李广裘                   | 600,000.00     | 0.5520 |
| 17 | 陈章华                   | 1,000,000.00   | 0.9200 |
| 18 | 黄伟汕                   | 2,400,000.00   | 2.2081 |
| 19 | 陈俊涛                   | 3,600,000.00   | 3.3122 |
| 20 | 陈诚                    | 1,250,000.00   | 1.1501 |
| 合计 |                       | 108,690,000.00 | 100.00 |

公司经营地址：惠州大亚湾霞涌石化大道中28号

公司属于化工行业，经营范围：聚苯乙烯生产、改性及销售(不含危险化学品)；化工技术咨询与服务，实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## 二、合并财务报表范围

### 1、本公司纳入合并范围的子公司基本情况

截止报告期期末，本公司纳入合并范围的子公司情况如下表：

| 子公司名称      | 注册地              | 注册资本      | 持股比例(%) |
|------------|------------------|-----------|---------|
| 江苏卓威化工有限公司 | 江阴市滨江西路2号5号楼505室 | 1000.00万元 | 100.00  |

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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



## 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

#### 7. 现金及现金等价物

本公司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. 外币业务和外币财务报表折算

##### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

##### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

#### 9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产

###### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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。



本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值模式进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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,仅为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被制定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益。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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资计入其他债权投资,自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值,列示为一年内到期的非流动资产。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资计入其他权益工具投资。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司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。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。



其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相同资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相同资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的。②本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能

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

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发生(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### (6) 金融资产减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

本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进行减值处理并确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值得概率加权金额,确认预期信用损失。

#### 10. 应收款项及应收票据

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### (1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



(2) 以组合为基础的评估。

对于应收票据及应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(3) 预期信用损失计量。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

| 项目              | 确定组合的依据  | 计量预期信用损失的方法  |
|-----------------|----------|--|
| 应收商业承兑汇票        | 票据类型     | 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,参考商业承兑汇票对应的应收账款与整个存续期实际信用损失情况计算预期信用损失。 |
| 应收银行承兑汇票        | 票据类型     | 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,划分为该组合的银行承兑汇票具有较低信用风险,不计提坏账准备。         |
| 应收账款信用风险特征组合    | 账龄组合     | 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,参考应收账款账龄与整个存续期实际信用损失情况计算预期信用损失。        |
| 应收账款合并范围内应收款项组合 | 合并范围内关联方 | 参照历史信用损失率,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的款项不计提坏账准备。                       |

2) 本公司根据以前年度应收账款及应收票据的实际信用损失,并考虑前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

| 账龄        | 预期信用损失率(%) |
|-----------|------------|
| 1-6月(含6月) | 2          |
| 7-12月     | 5          |

| 账龄   | 预期信用损失率 (%) |
|------|-------------|
| 1-2年 | 20          |
| 2-3年 | 50          |
| 3年以上 | 100         |

#### 11、其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

##### 1) 按组合计量预期信用损失的其他应收款

| 项目               | 确定组合的依据  | 计量预期信用损失的方法                                    |
|------------------|----------|--|
| 其他应收款信用风险特征组合    | 账龄组合     | 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，计算预期信用损失。        |
| 其他应收款合并范围内应收款项组合 | 合并范围内关联方 | 参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项不计提坏账准备。 |

##### 2) 其他应收账款计量预期信用损失的会计政策为：

| 账龄        | 预期信用损失率 (%) |
|-----------|-------------|
| 1-6月(含6月) | 5           |
| 7-12月     | 5           |
| 1-2年      | 20          |
| 2-3年      | 50          |
| 3年以上      | 100         |

#### 12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

### 13. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。包装物及低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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。

### 14. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司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。如本公司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,本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法

本公司参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

### 15. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业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;该成本增加了本公司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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、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) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,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,使得前述差额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应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。

## 16. 长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。



在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认

### 1) 后续计量

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

本公司对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

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。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

### 2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

## 17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输设备等资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

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,本公司对所有固定



资产计提折旧。计提折旧时采用直线法。本公司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    |

本公司于每年年度终了,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。

#### 18. 在建工程

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。

#### 19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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。

专门借款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予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 20. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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。

##### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司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。

### (3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

## 21. 无形资产

本公司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。

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。

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。



本公司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 |

## 22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 23. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,根据其性质在受益期内进行摊销,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。

## 24. 职工薪酬

本公司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。

其他长期福利主要是本公司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。

## 25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,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。

## 26. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司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。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司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根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量



在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),

作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 29. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入,收入确认政策如下:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,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。本公司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,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

公司商品销售收入属于在某一时刻履行的履约义务,本公司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,本公司考虑下列迹象:

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 30. 政府补助

本公司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,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;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,本公司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。

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。

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平均分配计入当期损益。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。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。

本公司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公司两种情况,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公司提供贷款的,本公司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) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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的差额(暂时性差异)计算确认。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司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,确认递延所得税资产。

### 32. 租赁

- 1) 自2021年1月1日起适用

公司的租赁业务为经营租赁。

公司作为经营租赁承租方,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“使用权资产”以及“租赁负债”。

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,公司选择不确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 2021年1月1日前适用

本公司的租赁业务为经营租赁本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 33. 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。

### 34. 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  | 备注  |
|---|-----|
| 2021年12月30日,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释第15号”)。规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报以及关于亏损合同的判断等内容。根据上述相关规定,公司自2022年1月1日起执行解释第15号。   | 无影响 |
| 财政部于2022年12月13日发布《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释16号”),本公司自2022年12月1日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”  | 无影响 |
| 财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)。根据解释16号,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。 | 说明1 |

说明1:本公司于2023年1月1日执行解释16号的规定,该变更对2023年1月1日财务报表的影响如下:

| 受影响项目   | 合并报表        |            |              |
|---------|-------------|------------|--------------|
|         | 2022年12月31日 | 变动额        | 2023年1月1日    |
| 递延所得税资产 | 456,664.70  | 710,403.87 | 1,167,068.57 |
| 递延所得税负债 | -           | 710,403.87 | 710,403.87   |

续表:

| 受影响项目   | 母公司报表       |            |              |
|---------|-------------|------------|--------------|
|         | 2022年12月31日 | 变动额        | 2023年1月1日    |
| 递延所得税资产 | 456,664.70  | 710,403.87 | 1,167,068.57 |
| 递延所得税负债 | -           | 710,403.87 | 710,403.87   |

(2) 重要会计估计变更

无

五、 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%      |
| 教育附加    | 当期应缴流转税额  | 3%      |
| 地方教育附加  | 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

本公司于2017年11月9日取得编号为GR201744001798的《高新技术企业证书》,有效期三年。公司重新认定的高新技术企业资质已于2021年1月15日公示通过,证书编号为GR202044000245。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203号),本公司2020年度至2022年度享受高新技术企业所得税优惠,企业所得税税率为15%。2023年公司的高新技术企业资格期满,在通过重新认定前,企业所得税暂按15%的税率预缴,在年底前仍未取得高新技术企业资格的,按规定补缴相应期间的税款。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕



13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;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12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,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。江苏卓威化工有限公司2022年度、2023年度符合小型微利企业的标准,企业所得税为20%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

| 项目            | 2023年3月31日            | 2022年12月31日           |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金            | 15,928.00             | 12,328.00             |
| 银行存款          | 320,604,772.96        | 396,575,502.11        |
| 其他货币资金        | -                     | -                     |
| <b>合计</b>     | <b>320,620,700.96</b> | <b>396,587,830.11</b> |
| 其中:存放在境外的款项总额 | -                     | -                     |

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目        | 2023年3月31日余额      | 2022年12月31日余额 |
|-----------|-------------------|---------------|
| 商业承兑汇票    | 210,858.00        | -             |
| <b>合计</b> | <b>210,858.00</b> | <b>-</b>      |

(2) 报告期各期末,公司无用于质押的应收票据。

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

| 项目        | 2023年3月31日终止确认金额 | 2023年3月31日未终止确认金额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 商业承兑汇票    | -                | -                 |
| <b>合计</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>          |

(4) 报告期内,公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3. 应收账款

#### (5) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                        | 2023年3月31日           |               |                   |             |                      |
|---------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                           | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             | 账面价值                 |
|                           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备                 | -                    | -             | -                 | -           | -                    |
| 按组合计提坏账准备                 | 26,191,462.00        | 100.00        | 523,829.24        | 2.00        | 25,667,632.76        |
| 其中:以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款 | 26,191,462.00        | 100.00        | 523,829.24        | 2.00        | 25,667,632.76        |
| <b>合计</b>                 | <b>26,191,462.00</b> | <b>100.00</b> | <b>523,829.24</b> | <b>2.00</b> | <b>25,667,632.76</b> |

续表

| 类别                        | 2022年12月31日          |               |                   |             |                      |
|---------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                           | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             | 账面价值                 |
|                           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备                 | -                    | -             | -                 | -           | -                    |
| 按组合计提坏账准备                 | 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        |
| <b>合计</b>                 | <b>21,558,054.50</b> | <b>100.00</b> | <b>431,161.09</b> | <b>2.00</b> | <b>21,126,893.41</b> |

1) 按单项计提应收账款坏账准备:无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄        | 2023年3月31日           |                   |          |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备              | 计提比例(%)  |
| 1-6月(含6月) | 26,191,462.00        | 523,829.24        | 2.00     |
| <b>合计</b> | <b>26,191,462.00</b> | <b>523,829.24</b> | <b>—</b> |

续表

| 账龄        | 2022年12月31日          |                   |          |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备              | 计提比例(%)  |
| 1-6月(含6月) | 21,558,054.50        | 431,161.09        | 2.00     |
| <b>合计</b> | <b>21,558,054.50</b> | <b>431,161.09</b> | <b>—</b> |

(6) 应收账款按账龄列示

| 账龄        | 2023年3月31日余额         | 2022年12月31日余额        |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1-6月(含6月) | 26,191,462.00        | 21,558,054.50        |
| <b>合计</b> | <b>26,191,462.00</b> | <b>21,558,054.50</b> |

(7) 应收账款坏账准备情况

| 类别        | 2022年12月31日余额     | 本期变动金额           |          |          | 2023年3月31日余额      |
|-----------|-------------------|------------------|----------|----------|-------------------|
|           |                   | 计提               | 收回或转回    | 转销或核销    |                   |
| 账龄组合      | 431,161.09        | 92,668.15        | -        | -        | 523,829.24        |
| <b>合计</b> | <b>431,161.09</b> | <b>92,668.15</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>523,829.24</b> |

(8) 报告期实际核销的应收账款：无

(9) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 2023年3月31日余额         | 账龄        | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额          |
|-----------------|----------------------|-----------|--------------------|-------------------|
| 苏州三鑫时代新材料股份有限公司 | 9,477,560.00         | 1-6月(含6月) | 36.19              | 189,551.20        |
| 宁波美的联合物资供应有限公司  | 5,066,690.00         | 1-6月(含6月) | 19.34              | 101,333.80        |
| 厦门市天腾辉贸易有限公司    | 4,577,400.00         | 1-6月(含6月) | 17.48              | 91,548.00         |
| 江门市莱特光电科技有限公司   | 1,225,460.00         | 1-6月(含6月) | 4.68               | 24,509.20         |
| 深圳市康冠科技股份有限公司   | 1,008,000.00         | 1-6月(含6月) | 3.85               | 20,160.00         |
| <b>合计</b>       | <b>21,355,110.00</b> | <b>—</b>  | <b>81.54</b>       | <b>427,102.20</b> |

(10) 报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(11) 报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目        | 2023年3月31日余额         | 2022年12月31日余额       |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 19,409,896.54        | 6,770,694.06        |
| <b>合计</b> | <b>19,409,896.54</b> | <b>6,770,694.06</b> |

(2) 报告期各期末，公司无用于质押的应收票据。

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票



| 项目     | 2023年3月31日终止确认金额 | 2023年3月31日未终止确认金额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | -                | -                 |
| 合计     | -                | -                 |

(4) 报告期内,公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

| 项目   | 2023年3月31日余额   |        | 2022年12月31日余额  |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内 | 127,599,827.03 | 100.00 | 117,557,081.16 | 100.00 |
| 合计   | 127,599,827.03 | 100.00 | 117,557,081.16 | 100.00 |

(2) 截至2023年3月31日账龄超过1年且金额重要的预付款项:无

(3) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

| 单位名称              | 2023年3月31日余额   | 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      | 116,052,968.50 | 1年以内 | 90.95              |
| 中国石化化工销售有限公司华东分公司 | 7,862,400.00   | 1年以内 | 6.16               |
| 西布尔国际贸易(上海)有限公司   | 2,162,160.00   | 1年以内 | 1.69               |
| 浙江金贝广新材料有限公司      | 740,940.00     | 1年以内 | 0.58               |
| 江苏强盛功能化学股份有限公司    | 440,000.00     | 1年以内 | 0.34               |
| 合计                | 127,258,468.50 | —    | 99.72              |

#### 6. 其他应收款

| 项目    | 2023年3月31日余额 | 2022年12月31日余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  | -            | -             |
| 应收股利  | -            | -             |
| 其他应收款 | 70,903.28    | 2,061,063.26  |
| 合计    | 70,903.28    | 2,061,063.26  |

##### 6.1 其他应收款

###### (1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质     | 2023年3月31日账面余额 | 2022年12月31日账面余额 |
|----------|----------------|-----------------|
| 保证金、押金   | 45,970.00      | 4,055,970.00    |
| 职工社保、公积金 | 22,545.56      | 21,833.96       |
| 员工备用金    | 20,000.00      | -               |

| 款项性质      | 2023年3月31日账面余额    | 2022年12月31日账面余额     |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 其他        | 319,791.00        | 319,791.00          |
| <b>合计</b> | <b>408,306.56</b> | <b>4,397,594.96</b> |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) |                   |
| 2022年12月31日余额                  | 2,016,740.70     | -                    | 319,791.00           | 2,336,531.70      |
| 2022年12月31日其他应收款账面余额在2023年1-3月 | -                | -                    | -                    | -                 |
| 本期计提                           | -                | -                    | -                    | -                 |
| 本期转回                           | 1,999,128.42     | -                    | -                    | 1,999,128.42      |
| 本期转销                           | -                | -                    | -                    | -                 |
| 本期核销                           | -                | -                    | -                    | -                 |
| 其他变动                           | -                | -                    | -                    | -                 |
| <b>2023年3月31日余额</b>            | <b>17,612.28</b> | <b>-</b>             | <b>319,791.00</b>    | <b>337,403.28</b> |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 2023年3月31日账面余额    | 2022年12月31日账面余额     |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 74,045.56         | 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          |
| <b>合计</b> | <b>408,306.56</b> | <b>4,397,594.96</b> |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别        | 2022年12月31日余额       | 本期变动金额 |                     |       | 2023年3月31日余额      |
|-----------|---------------------|--------|---------------------|-------|-------------------|
|           |                     | 计提     | 收回或转回               | 转销或核销 |                   |
| 账龄组合      | 2,336,531.70        |        | 1,999,128.42        |       | 337,403.28        |
| <b>合计</b> | <b>2,336,531.70</b> |        | <b>1,999,128.42</b> |       | <b>337,403.28</b> |

报告期内实际核销的其他应收款: 无

(5) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年3月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称          | 款项性质     | 2023年3月31日账面余额    | 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     | 78.32               | 319,791.00        |
| 惠州大亚湾鼎容实业有限公司 | 保证金、押金   | 31,500.00         | 1年以内     | 7.71                | 1,575.00          |
| 个人社保部分        | 职工社保、公积金 | 22,245.56         | 1年以内     | 5.45                | 1,112.28          |
| 应收个人款-刘义      | 员工备用金    | 10,000.00         | 1年以内     | 2.45                | 500.00            |
| 应收个人款-陈沛斌     | 员工备用金    | 10,000.00         | 1年以内     | 2.45                | 500.00            |
| <b>合计</b>     | <b>—</b> | <b>393,536.56</b> | <b>—</b> | <b>96.38</b>        | <b>323,478.28</b> |

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

#### 7. 存货

##### (1) 存货分类

| 项目        | 2023年3月31日余额         |                   |                      | 2022年12月31日余额        |                   |                      |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|           | 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       | 29,912,076.08        | -                 | 29,912,076.08        | 24,357,627.36        | -                 | 24,357,627.36        |
| 包装物       | 1,041,387.36         | -                 | 1,041,387.36         | 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       | 61,652,164.43        | -                 | 61,652,164.43        | 49,786,932.13        | -                 | 49,786,932.13        |
| 发出商品      | 711,949.87           | -                 | 711,949.87           | -                    | -                 | -                    |
| <b>合计</b> | <b>93,422,847.63</b> | <b>-</b>          | <b>93,422,847.63</b> | <b>75,518,655.78</b> | <b>-</b>          | <b>75,518,655.78</b> |

(2) 报告期各期末存货余额含有借款费用资本化金额: 无

#### 8. 其他流动资产

| 项目         | 2023年3月31日余额 | 2022年12月31日余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 待认证和待抵扣进项税 | 2,970,565.79 | 3,874,325.30  |
| 增值税留抵税额    | 2,674,519.96 | -             |



| 项目        | 2023年3月31日余额         | 2022年12月31日余额       |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 预缴企业所得税   | -                    | -                   |
| 上市费用      | 4,622,641.45         | 4,245,282.98        |
| <b>合计</b> | <b>10,267,727.20</b> | <b>8,119,608.28</b> |

9. 固定资产

| 项目        | 2023年3月31日账面价值        | 2022年12月31日账面价值       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 298,507,761.73        | 300,074,012.68        |
| 固定资产清理    |                       |                       |
| <b>合计</b> | <b>298,507,761.73</b> | <b>300,074,012.68</b> |

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 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           | —              | —            | —              | —          | —              |
| 1. 2022年12月31日余额 | 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        |                |              | 3,622,448.80   |            | 3,622,448.80   |
| (1) 购置           |                |              |                |            |                |
| (2) 在建工程转入       |                |              | 3,622,448.80   |            | 3,622,448.80   |
| (3) 企业合并增加       |                |              |                |            |                |
| 3. 本期减少金额        |                |              |                |            |                |
| (1) 处置或报废        |                |              |                |            |                |
| 4. 2023年3月31日余额  | 124,015,287.90 | 2,970,302.37 | 262,529,875.74 | 546,829.53 | 390,062,295.54 |
| 二、累计折旧           | —              | —            | —              | —          | —              |
| 1. 2022年12月31日余额 | 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        | 981,787.74     | 93,064.20    | 4,091,409.21   | 22,438.60  | 5,188,699.75   |
| (1) 计提           | 981,787.74     | 93,064.20    | 4,091,409.21   | 22,438.60  | 5,188,699.75   |
| 3. 本期减少金额        |                |              |                |            |                |
| (1) 处置或报废        |                |              |                |            |                |
| 4. 2023年3月31日余额  | 28,987,510.30  | 2,141,540.42 | 60,099,275.08  | 326,208.01 | 91,554,533.81  |
| 三、减值准备           | —              | —            | —              | —          | —              |
| 1. 2022年12月31日余额 | -              | -            | -              | -          | -              |
| 2. 本期增加金额        | -              | -            | -              | -          | -              |
| (1) 计提           | -              | -            | -              | -          | -              |
| 3. 本期减少金额        | -              | -            | -              | -          | -              |
| (1) 处置或报废        | -              | -            | -              | -          | -              |

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年3月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,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             |
|--------------------|---------------|------------|----------------|------------|----------------|
| 4. 2023年3月31日余额    | -             | -          | -              | -          | -              |
| 四、账面价值             | —             | —          | —              | —          | —              |
| 1. 2023年3月31日账面价值  | 95,027,777.60 | 828,761.95 | 202,430,600.66 | 220,621.52 | 298,507,761.73 |
| 2. 2022年12月31日账面价值 | 96,009,565.34 | 921,826.15 | 202,899,561.07 | 243,060.12 | 300,074,012.68 |

- (2) 截至2023年3月31日暂时闲置的固定资产: 无
- (3) 截至2023年3月31日通过融资租赁租入的固定资产: 无
- (4) 截至2023年3月31日通过经营租赁租出的固定资产: 无
- (5) 截至2023年3月31日未办妥产权证书的固定资产:

| 项目     | 2023年3月31日账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 门卫二    | 316,223.94     | 在办理过程中     |
| 固废间    | 126,829.47     | 在办理过程中     |
| 溶胶配料厂房 | 8,190,369.14   | 在办理过程中     |

10. 在建工程

| 项目        | 2023年3月31日余额         | 2022年12月31日余额        |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 在建工程      | 97,287,760.65        | 81,703,349.71        |
| 工程物资      | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>97,287,760.65</b> | <b>81,703,349.71</b> |

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目                 | 2023年3月31日余额         |          |                      |
|--------------------|----------------------|----------|----------------------|
|                    | 账面余额                 | 减值准备     | 账面价值                 |
| 一期工程               | 834,872.12           | -        | 834,872.12           |
| 聚苯乙烯1号和2号生产线设备更新项目 | 3,130,732.90         | -        | 3,130,732.90         |
| 研发中心建设项目           | 14,220,794.52        | -        | 14,220,794.52        |
| 惠州仁信新材料三期项目        | 78,293,327.79        | -        | 78,293,327.79        |
| 其他工程               | 808,033.32           | -        | 808,033.32           |
| <b>合计</b>          | <b>97,287,760.65</b> | <b>-</b> | <b>97,287,760.65</b> |

续表:

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年3月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                 | 2022年12月31日余额        |          |                      |
|--------------------|----------------------|----------|----------------------|
|                    | 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        |
| 其他工程               | 540,435.67           | -        | 540,435.67           |
| <b>合计</b>          | <b>81,703,349.71</b> | <b>-</b> | <b>81,703,349.71</b> |

(2) 重要在建工程项目变动情况

重要在建工程项目 2023年1-3月变动情况:

| 工程名称        | 2022年12月31日余额        | 2023年1-3月增加          | 2023年1-3月减少 |                   | 2023年3月31日余额         |
|-------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|
|             |                      |                      | 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        | 13,692,066.03        | -           | 200,000.00        | 78,293,327.79        |
| 研发中心建设项目    | 12,037,541.77        | 2,183,252.75         | -           | -                 | 14,220,794.52        |
| <b>合计</b>   | <b>76,838,803.53</b> | <b>15,875,318.78</b> | <b>-</b>    | <b>200,000.00</b> | <b>92,514,122.31</b> |

续表:

| 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        | 21.20           | 21.20    | -         | -             | -            |          |
| 研发中心建设项目    | 60,078,300.00         | 23.67           | 23.67    | -         | -             | -            |          |
| <b>合计</b>   | <b>430,311,100.00</b> | <b>-</b>        | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b> |

(3) 报告期各期末计提在建工程减值准备: 无

11. 使用权资产

| 项目               | 管廊租赁         | 欧德储罐租赁       | 合计           |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值           |              |              |              |
| 1. 2022年12月31日余额 | 5,125,210.70 | 4,259,904.75 | 9,385,115.45 |
| 2. 本年增加金额        |              |              |              |
| (1) 租入           |              |              |              |



惠州仁信新材料股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年3月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                 | 管廊租赁         | 欧德储罐租赁       | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 3. 本年减少金额          |              |              |              |
| (1) 处置             |              |              |              |
| 4. 2023年3月31日余额    | 5,125,210.70 | 4,259,904.75 | 9,385,115.45 |
| 二、累计折旧             |              |              |              |
| 1. 2022年12月31日余额   | 2,562,605.31 | 2,086,484.34 | 4,649,089.65 |
| 2. 本年增加金额          | 320,325.66   | 260,810.49   | 581,136.15   |
| (1) 计提             | 320,325.66   | 260,810.49   | 581,136.15   |
| 3. 本年减少金额          |              |              |              |
| (1) 处置             |              |              |              |
| 4. 2023年3月31日余额    | 2,882,930.97 | 2,347,294.83 | 5,230,225.80 |
| 三、减值准备             |              |              |              |
| 1. 2022年12月31日余额   |              |              |              |
| 2. 本年增加金额          |              |              |              |
| (1) 计提             |              |              |              |
| 3. 本年减少金额          |              |              |              |
| (1) 处置             |              |              |              |
| 4. 2023年3月31日余额    |              |              |              |
| 四、账面价值             |              |              |              |
| 1. 2023年3月31日账面价值  | 2,242,279.73 | 1,912,609.92 | 4,154,889.65 |
| 2. 2022年12月31日账面价值 | 2,562,605.39 | 2,173,420.41 | 4,736,025.80 |

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. 2022年12月31日余额 | 31,915,064.77 | 1,366,565.00 | 33,281,629.77 |
| 2. 本期增加金额        | 20,610,000.00 |              | 20,610,000.00 |
| (1) 购置           | 20,610,000.00 |              | 20,610,000.00 |
| (2) 在建工程转入       |               |              |               |
| (3) 企业合并增加       |               |              |               |
| 3. 本期减少金额        |               |              |               |
| (1) 处置           |               |              |               |
| 4. 2023年3月31日余额  | 52,525,064.77 | 1,366,565.00 | 53,891,629.77 |
| 二、累计摊销           | —             | —            | —             |
| 1. 2022年12月31日余额 | 6,398,991.83  | 759,990.21   | 7,158,982.04  |
| 2. 本期增加金额        | 203,084.61    | 63,077.01    | 266,161.62    |
| (1) 计提           | 203,084.61    | 63,077.01    | 266,161.62    |
| 3. 本期减少金额        |               |              |               |

| 项目                 | 土地使用权         | 办公软件       | 合计            |
|--------------------|---------------|------------|---------------|
| (1) 处置             |               |            |               |
| 4. 2023年3月31日余额    | 6,602,076.44  | 823,067.22 | 7,425,143.66  |
| 三、减值准备             | —             | —          | —             |
| 1. 2022年12月31日余额   | -             | -          | -             |
| 2. 本期增加金额          | -             | -          | -             |
| (1) 计提             | -             | -          | -             |
| 3. 本期减少金额          | -             | -          | -             |
| (1) 处置             | -             | -          | -             |
| 4. 2023年3月31日余额    | -             | -          | -             |
| 四、账面价值             | —             | —          | —             |
| 1. 2023年3月31日账面价值  | 45,922,988.33 | 543,497.78 | 46,466,486.11 |
| 2. 2022年12月31日账面价值 | 25,516,072.94 | 606,574.79 | 26,122,647.73 |

(2) 截至2023年3月31日,未办妥产权证书的土地使用权:

| 项目      | 2023年3月31日账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|----------------|------------|
| 三期-L3地块 | 20,575,650.00  | 在办理过程中     |

#### 13. 开发支出

| 项目   | 2022年12月31日余额 | 本期增加          | 本期减少         |               | 2023年3月31日余额 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      |               | 内部开发支出        | 转入当期损益       | 转入产品成本        |              |
| 研发项目 | -             | 21,252,313.83 | 1,029,755.58 | 20,222,558.25 | -            |

#### 14. 长期待摊费用

| 项目        | 2022年12月31日余额       | 本期增加     | 本期摊销              | 本期其他减少   | 2023年3月31日余额        |
|-----------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
| 办公室装修     | 855,999.76          | -        | 107,000.01        | -        | 748,999.75          |
| 绿化工程      | -                   | -        | 0.00              | -        | -                   |
| 硬化工程      | -                   | -        | 0.00              | -        | -                   |
| 装修工程      | -                   | -        | 0.00              | -        | -                   |
| 实验室装修     | 277,941.32          | -        | 20,845.59         | -        | 257,095.73          |
| <b>合计</b> | <b>1,133,941.08</b> | <b>-</b> | <b>127,845.60</b> | <b>-</b> | <b>1,006,095.48</b> |

#### 15. 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

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年3月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目              | 2023年3月31日余额        |                   | 2022年12月31日余额       |                   |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                 | 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            | 861,232.52          | 129,184.88        | 2,767,692.79        | 415,153.92        |
| 实行新租赁准则的影响      |                     |                   | 276,738.52          | 41,510.78         |
| 实行新租赁准则的影响-租赁负债 | 4,430,138.70        | 664,520.81        | -                   | -                 |
| <b>合计</b>       | <b>5,291,371.22</b> | <b>793,705.69</b> | <b>3,044,431.31</b> | <b>456,664.70</b> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目               | 2023年3月31日余额        |                   | 2022年12月31日余额 |          |
|------------------|---------------------|-------------------|---------------|----------|
|                  | 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  |
| 实行新租赁准则的影响-使用权资产 | 4,154,889.65        | 623,233.45        | -             | -        |
| <b>合计</b>        | <b>4,154,889.65</b> | <b>623,233.45</b> | <b>-</b>      | <b>-</b> |

16. 其他非流动资产

| 项目        | 2023年3月31日余额        | 2022年12月31日余额       |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付设备款     | 1,800,600.41        | 1,742,885.00        |
| 预付工程款     | -                   | 30,000.00           |
| <b>合计</b> | <b>1,800,600.41</b> | <b>1,772,885.00</b> |

17. 应付票据

| 票据种类      | 2023年3月31日余额          | 2022年12月31日余额         |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 270,000,000.00        | 270,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>270,000,000.00</b> | <b>270,000,000.00</b> |

注:截至2023年3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        | 2023年3月31日余额         | 2022年12月31日余额        |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 材料采购      | 9,728,358.79         | 6,132,816.53         |
| 工程款       | 15,556,223.54        | 30,970,686.20        |
| 设备款       | 2,260,185.83         | 3,072,511.56         |
| <b>合计</b> | <b>27,544,768.16</b> | <b>40,176,014.29</b> |

(2) 截至2023年3月31日,账龄超过1年的大额应付账款:

| 单位名称          | 2023年3月31日余额        | 未偿还或未结转原因 |
|---------------|---------------------|-----------|
| 广州海稀德科技发展有限公司 | 638,000.00          | 尚未支付的质保金  |
| 大连佐竹化工机械有限公司  | 522,400.00          | 尚未支付的质保金  |
| <b>合计</b>     | <b>1,160,400.00</b> |           |

#### 19. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目        | 2023年3月31日余额        | 2022年12月31日余额       |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收货款      | 9,530,858.49        | 5,057,142.52        |
| <b>合计</b> | <b>9,530,858.49</b> | <b>5,057,142.52</b> |

(2) 合同负债的账面价值在报告期内发生的重大变动情况: 无

(3) 截至2023年3月31日,公司无账龄超过1年的重要合同负债。

#### 20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目          | 2022年12月31日余额       | 本期增加                | 本期减少                | 2023年3月31日余额        |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬        | 1,539,871.35        | 4,730,959.56        | 4,800,423.18        | 1,470,407.73        |
| 离职后福利设定提存计划 | -                   | 214,813.41          | 214,813.41          | -                   |
| 辞退福利        | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>合计</b>   | <b>1,539,871.35</b> | <b>4,945,772.97</b> | <b>5,015,236.59</b> | <b>1,470,407.73</b> |

(2) 短期薪酬

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年3月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 2022年12月31日余额       | 本期增加                | 本期减少                | 2023年3月31日余额        |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,339,871.35        | 4,003,457.96        | 3,972,921.58        | 1,370,407.73        |
| 职工福利费       | 200,000.00          | 360,163.92          | 460,163.92          | 100,000.00          |
| 社会保险费       | -                   | 100,514.59          | 100,514.59          | -                   |
| 其中: 医疗保险费   | -                   | 95,113.84           | 95,113.84           | -                   |
| 工伤保险费       | -                   | 5,400.75            | 5,400.75            | -                   |
| 生育保险费       | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 住房公积金       | -                   | 264,726.00          | 264,726.00          | -                   |
| 工会经费和职工教育经费 | -                   | 2,097.09            | 2,097.09            | -                   |
| 短期带薪缺勤      | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 短期利润分享计划    | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>合计</b>   | <b>1,539,871.35</b> | <b>4,730,959.56</b> | <b>4,800,423.18</b> | <b>1,470,407.73</b> |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 2022年12月31日余额 | 本期增加              | 本期减少              | 2023年3月31日余额 |
|-----------|---------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 基本养老保险    | -             | 210,011.48        | 210,011.48        | -            |
| 失业保险费     | -             | 4,801.93          | 4,801.93          | -            |
| 企业年金缴费    | -             | -                 | -                 | -            |
| <b>合计</b> | <b>-</b>      | <b>214,813.41</b> | <b>214,813.41</b> | <b>-</b>     |

21. 应交税费

| 项目        | 2023年3月31日余额        | 2022年12月31日余额       |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | -                   | 1,963,008.02        |
| 城建税       | -                   | 137,410.56          |
| 教育费附加     | -                   | 98,150.40           |
| 企业所得税     | 2,033,900.41        | 4,454,448.19        |
| 印花税       | 286,718.38          | 370,414.24          |
| 个人所得税     | 11,766.96           | 207,649.41          |
| 环保税       | 936.13              | 837.39              |
| 残疾人保障金    | -                   | -                   |
| 土地使用税     | 60,493.59           | -                   |
| 房产税       | 128,217.51          | -                   |
| <b>合计</b> | <b>2,522,032.98</b> | <b>7,231,918.21</b> |

22. 其他应付款

| 项目        | 2023年3月31日余额        | 2022年12月31日余额       |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息      | -                   | -                   |
| 应付股利      | -                   | -                   |
| 其他应付款     | 1,413,191.69        | 1,594,274.87        |
| <b>合计</b> | <b>1,413,191.69</b> | <b>1,594,274.87</b> |

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 2023年3月31日余额        | 2022年12月31日余额       |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 运费、装卸费    | 784,191.69          | 658,610.42          |
| 独立董事津贴    | 25,000.00           | 62,500.00           |
| 保证金、押金    | 200,000.00          | 250,000.00          |
| 其他        | 404,000.00          | 623,164.45          |
| <b>合计</b> | <b>1,413,191.69</b> | <b>1,594,274.87</b> |

(2) 截至2023年3月31日账龄超过1年的重要其他应付款：无

23. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2023年3月31日余额        | 2022年12月31日余额       |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,425,368.89        | 2,389,476.76        |
| <b>合计</b>  | <b>2,425,368.89</b> | <b>2,389,476.76</b> |

24. 其他流动负债

| 项目        | 2023年3月31日余额        | 2022年12月31日余额     |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 待转销项税     | 1,141,612.96        | 657,428.53        |
| <b>合计</b> | <b>1,141,612.96</b> | <b>657,428.53</b> |

25. 租赁负债

| 项目                       | 2023年3月31日余额        | 2022年12月31日余额       |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 租赁负债                     | 4,430,138.70        | 5,012,764.31        |
| 减：一年内到期的租赁负债<br>(附注六、23) | 2,425,368.89        | 2,389,476.76        |
| <b>合计</b>                | <b>2,004,769.81</b> | <b>2,623,287.55</b> |

26. 股本

| 项目   | 2022年12月31日余额  | 本期变动增减(+、-) |    |       |    |    | 2023年3月31日余额   |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 108,690,000.00 |             |    |       |    |    | 108,690,000.00 |



惠州仁信新材料股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年3月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 资本公积

| 项目        | 2022年12月31日余额         | 本期增加     | 本期减少     | 2023年3月31日余额          |
|-----------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 资本溢价      | 110,922,339.10        | -        | -        | 110,922,339.10        |
| 其他资本公积    | 5,640,728.46          | -        | -        | 5,640,728.46          |
| <b>合计</b> | <b>116,563,067.56</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>116,563,067.56</b> |

28. 专项储备

| 项目        | 2022年12月31日余额       | 本期增加                | 本期减少                | 2023年3月31日余额        |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费     | 2,069,113.92        | 2,576,914.92        | 1,873,293.26        | 2,772,735.58        |
| <b>合计</b> | <b>2,069,113.92</b> | <b>2,576,914.92</b> | <b>1,873,293.26</b> | <b>2,772,735.58</b> |

注:本期增加是根据上年度收入按适当比例计提。本期减少是实际发生的安全生产费用,冲减计提的专项储备。

29. 盈余公积

| 项目        | 2022年12月31日余额        | 本期增加     | 本期减少     | 2023年3月31日余额         |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 58,136,119.53        | -        | -        | 58,136,119.53        |
| <b>合计</b> | <b>58,136,119.53</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>58,136,119.53</b> |

注:本公司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

| 项目                | 2023年1-3月             | 2022年度                |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上期期末余额            | 427,013,637.67        | 342,363,128.65        |
| 加:期初未分配利润调整数      | -                     | -                     |
| 本期期初余额            | 427,013,637.67        | 342,363,128.65        |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 15,435,888.62         | 94,061,297.32         |
| 减:提取法定盈余公积        | -                     | 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        | -                     | -                     |
| <b>本期期末余额</b>     | <b>442,449,526.29</b> | <b>427,013,637.67</b> |

31. 营业收入和营业成本

| 项目        | 2023年1-3月             |                       | 2022年1-3月             |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  |
| 主营业务      | 471,911,479.62        | 452,433,519.73        | 563,701,555.28        | 526,055,312.93        |
| 其他业务      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>合计</b> | <b>471,911,479.62</b> | <b>452,433,519.73</b> | <b>563,701,555.28</b> | <b>526,055,312.93</b> |

(1) 主营业务分地区

| 项目        | 2023年1-3月             |                       | 2022年1-3月             |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 主营业务收入                | 主营业务成本                | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
| 华南地区      | 336,868,651.93        | 322,499,110.61        | 418,895,643.80        | 390,607,304.41        |
| 华东地区      | 131,004,735.23        | 126,030,862.70        | 137,937,699.10        | 129,043,358.67        |
| 其他地区      | 4,038,092.46          | 3,903,546.42          | 6,868,212.38          | 6,404,649.85          |
| <b>合计</b> | <b>471,911,479.62</b> | <b>452,433,519.73</b> | <b>563,701,555.28</b> | <b>526,055,312.93</b> |

(2) 主营业务分销售模式

| 项目        | 2023年1-3月             |                       | 2022年1-3月             |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 主营业务收入                | 主营业务成本                | 主营业务收入                | 主营业务成本                |
| 工厂客户      | 153,593,491.78        | 147,718,178.23        | 210,748,867.56        | 196,964,067.46        |
| 贸易商       | 318,317,987.84        | 304,715,341.50        | 352,952,687.72        | 329,091,245.47        |
| <b>合计</b> | <b>471,911,479.62</b> | <b>452,433,519.73</b> | <b>563,701,555.28</b> | <b>526,055,312.93</b> |

32. 税金及附加

| 项目        | 2023年1-3月         | 2022年1-3月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | -                 | 221,191.54        |
| 教育费附加     | -                 | 157,993.96        |
| 印花税       | 286,724.39        | 357,724.40        |
| 房产税       | 128,217.51        | 125,613.48        |
| 城镇土地使用税   | 60,493.59         | 60,493.59         |
| 车船税       | 2,760.00          | 3,760.00          |
| 环保税       | 936.13            | 1,112.96          |
| <b>合计</b> | <b>479,131.62</b> | <b>927,889.93</b> |

33. 销售费用

| 项目        | 2023年1-3月         | 2022年1-3月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬      | 211,432.85        | 211,596.18        |
| 业务招待费     | 89,230.00         | 105,564.00        |
| 差旅费       | 8,257.90          | 11,371.00         |
| <b>合计</b> | <b>308,920.75</b> | <b>328,531.18</b> |

34. 管理费用

| 项目     | 2023年1-3月    | 2022年1-3月    |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬支出 | 1,704,530.20 | 1,622,086.95 |
| 中介服务费  | 161,515.67   | 322,226.04   |

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年3月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 2023年1-3月           | 2022年1-3月           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 折旧及摊销     | 511,960.87          | 633,678.70          |
| 交通差旅费     | 125,481.89          | 105,163.23          |
| 业务招待费     | 108,561.19          | 184,982.02          |
| 办公费       | 37,680.90           | 49,457.27           |
| 董事会费      | 37,500.00           | 37,500.00           |
| 通讯费       | 4,601.56            | 28,405.86           |
| 其他        | 112,427.58          | 184,825.28          |
| <b>合计</b> | <b>2,804,259.86</b> | <b>3,168,325.35</b> |

35. 研发费用

| 项目        | 2023年1-3月           | 2022年1-3月         |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 职工薪酬      | 777,855.49          | 802,909.19        |
| 其他(含合作费用) | 251,900.09          | 59,424.46         |
| <b>合计</b> | <b>1,029,755.58</b> | <b>862,333.65</b> |

36. 财务费用

| 项目        | 2023年1-3月         | 2022年1-3月        |
|-----------|-------------------|------------------|
| 利息支出      | 56,021.53         | 82,414.72        |
| 减:利息收入    | 139,600.62        | 125,753.73       |
| 加:汇兑损失    | -                 | -                |
| 加:其他支出    | 58,138.59         | 71,975.61        |
| <b>合计</b> | <b>-25,440.50</b> | <b>28,636.60</b> |

37. 其他收益

(1)其他收益明细

| 项目        | 2023年1-3月        | 2022年1-3月        |
|-----------|------------------|------------------|
| 政府补助      |                  |                  |
| 个税手续费返还   | 15,661.38        | 19,090.09        |
| <b>合计</b> | <b>15,661.38</b> | <b>19,090.09</b> |

38. 投资收益

| 项目        | 2023年1-3月           | 2022年1-3月           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行理财产品    | 1,497,869.35        | 1,214,421.72        |
| 票据贴现息     | -                   | -                   |
| <b>合计</b> | <b>1,497,869.35</b> | <b>1,214,421.72</b> |

39. 信用减值损失



| 项目        | 2023年1-3月           | 2022年1-3月      |
|-----------|---------------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -92,668.15          | 1,677.20       |
| 其他应收款坏账损失 | 1,999,128.42        | -2,246.85      |
| <b>合计</b> | <b>1,906,460.27</b> | <b>-569.65</b> |

40. 营业外收入

| 项目        | 2023年1-3月<br>发生额 | 2022年1-3月<br>发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |            |
|-----------|------------------|------------------|---------------|------------|
|           |                  |                  | 2023年1-3月     | 2022年1-3月  |
| 其他        | -                | 0.2              | -             | 0.2        |
| <b>合计</b> | <b>-</b>         | <b>0.2</b>       | <b>-</b>      | <b>0.2</b> |

41. 营业外支出

| 项目        | 2023年1-3月<br>发生额 | 2022年1-3月<br>发生额 | 计入当期非经常性损益的金额   |                  |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|           |                  |                  | 2023年1-3月       | 2022年1-3月        |
| 对外捐赠      | -                | 66,800.00        | -               | 66,800.00        |
| 其他        | 2,009.62         | 2,335.53         | 2,009.62        | 2,335.53         |
| <b>合计</b> | <b>2,009.62</b>  | <b>69,135.53</b> | <b>2,009.62</b> | <b>69,135.53</b> |

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 2023年1-3月           | 2022年1-3月           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用   | 2,577,232.88        | 5,052,155.39        |
| 递延所得税费用   | 286,192.46          | -5,324.58           |
| <b>合计</b> | <b>2,863,425.34</b> | <b>5,046,830.81</b> |

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2023年1-3月     | 2022年1-3月     |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 本期利润总额                         | 18,299,313.96 | 33,494,332.47 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,744,897.09  | 5,024,149.87  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 544.05        | 1,934.47      |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -             | -             |
| 非应税收入的影响                       | -             | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 117,712.17    | 20,359.57     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             | -             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 272.03        | 386.90        |
| 税率变化的影响                        | -             | -             |
| 所得税费用                          | 2,863,425.34  | 5,046,830.81  |

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2023年1-3月         | 2022年1-3月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 收到的利息收入   | 139,600.62        | 125,753.73        |
| 收到的往来款    |                   | -                 |
| 收到的保证金及押金 | 10,000.00         | 30,000.00         |
| 收到的员工借支   |                   | 10,000.00         |
| 收到的政府补助   |                   | -                 |
| 其他        | 17,401.06         | 19,090.09         |
| <b>合计</b> | <b>167,001.68</b> | <b>184,843.82</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2023年1-3月           | 2022年1-3月           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 期间费用支付的现金 | 1,625,085.92        | 1,172,308.74        |
| 保证金及押金    | 50,000.00           | 61,500.00           |
| 其他往来款项    |                     | -                   |
| 备用金及员工借支  | 20000               | 20,000.00           |
| 安全生产费     | 1,319,272.16        | 1,252,557.12        |
| 捐赠支出      |                     | 66,800.00           |
| <b>合计</b> | <b>3,014,358.08</b> | <b>2,573,165.86</b> |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 2023年1-3月             | 2022年1-3月             |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行理财产品    | 688,490,000.00        | 811,362,111.10        |
| <b>合计</b> | <b>688,490,000.00</b> | <b>811,362,111.10</b> |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 2023年1-3月             | 2022年1-3月             |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行理财产品    | 688,490,000.00        | 826,620,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>688,490,000.00</b> | <b>826,620,000.00</b> |

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2023年1-3月         | 2022年1-3月           |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 租赁付款      | 681,594.42        | 1,558,871.73        |
| <b>合计</b> | <b>681,594.42</b> | <b>1,558,871.73</b> |

(2) 现金流量表补充资料

| 项目                              | 2023年1-3月      |
|---------------------------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      | —              |
| 净利润                             | 15,435,888.62  |
| 加: 资产减值准备                       |                |
| 信用减值损失                          | -1,906,860.27  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 5,188,699.75   |
| 使用权资产折旧                         | 581,136.15     |
| 无形资产摊销                          | 266,161.62     |
| 长期待摊费用摊销                        | 127,845.60     |
| 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)              |                |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)              |                |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  |                |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -1,497,869.35  |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | -337,040.99    |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | 623,233.45     |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | -17,192,241.98 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | -26,087,674.18 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 3,137,184.00   |
| 其他                              | 703,621.66     |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -20,957,915.92 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>    |                |
| 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                        |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>        |                |
| 现金的期末余额                         | 320,620,700.96 |
| 减: 现金的期初余额                      | 396,587,830.11 |
| 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                    | -75,967,129.15 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 2023年3月31日     | 2022年12月31日    |
|----|----------------|----------------|
| 现金 | 320,620,700.96 | 396,587,830.11 |

| 项目              | 2023年3月31日            | 2022年12月31日           |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 其中: 库存现金        | 15,928.00             | 12,328.00             |
| 可随时用于支付的银行存款    | 320,604,772.96        | 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    | <b>320,620,700.96</b> | <b>396,587,830.11</b> |

44. 所有权或使用权受到限制的资产  
 无。

## 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) 报告期末企业集团的构成

| 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、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

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

#### (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,在信用政策不发生变化的情况下,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。

本公司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,本公司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,本公司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,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司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3月31日,本公司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        | 320,620,700.96 | -            | -    | -    | 320,620,700.96 |
| 应收票据        | 210,858.00     |              |      |      | 210,858.00     |
| 应收账款        | 25,667,632.76  | -            | -    | -    | 25,667,632.76  |
| 应收款项融资款     | 19,409,896.54  | -            | -    | -    | 19,409,896.54  |
| 其它应收款       | 70,903.28      | -            | -    | -    | 70,903.28      |
| 应付票据        | 270,000,000.00 | -            | -    | -    | 270,000,000.00 |
| 应付账款        | 27,544,768.16  | -            | -    | -    | 27,544,768.16  |
| 其它应付款       | 1,413,191.69   | -            | -    | -    | 1,413,191.69   |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,425,368.89   | -            | -    | -    | 2,425,368.89   |
| 租赁负债        | -              | 2,004,769.81 | -    | -    | 2,004,769.81   |

## 十、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                    | 2023年3月31日公允价值 |               |            |               |
|-----------------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|                       | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 | 合计            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    | —              | —             | —          | —             |
| (一) 交易性金融资产           | -              | -             | -          | -             |
| (二) 应收款项融资            |                | 19,409,896.54 |            | 19,409,896.54 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |                | 19,409,896.54 |            | 19,409,896.54 |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>   | —              | —             | —          | —             |

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

本公司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。

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,本期内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

**十一、关联方及关联交易**

**(一) 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          | 25.5773      | 25.5773       |
| 邱汉义          | 18.7690      | 18.7690       |
| 杨国贤          | 13.3867      | 13.3867       |

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 | 持股金额          |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 2023年3月31日    | 2022年12月31日   |
| 邱汉周  | 27,800,000.00 | 27,800,000.00 |
| 邱汉义  | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |
| 杨国贤  | 14,550,000.00 | 14,550,000.00 |

续表:

| 控股股东 | 持股比例(%)    |             |
|------|------------|-------------|
|      | 2023年3月31日 | 2022年12月31日 |
| 邱汉周  | 25.5773    | 25.5773     |
| 邱汉义  | 18.769     | 18.769      |
| 杨国贤  | 13.3867    | 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6.99%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、段文勇、邱楚开、邱桂鑫、王彩章、张艺、庄树鹏;现任监事为刘悦辉、黄喜贵、关杰华;现任高级管理人员为陈章华、王修清、瞿忠林、李广袤。

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  | 广东仁信集团有限公司     | 共同实际控制人邱汉周、邱汉义、杨国贤直接或间接控制的其他企业 |
| 2  | 潮州市仁信房地产开发有限公司 | 共同实际控制人邱汉周、邱汉义、杨国贤直接或间接控制的其他企业 |
| 3  | 潮州市鑫隆有限公司      | 共同实际控制人邱汉周、邱汉义、杨国贤直接或间接控制的其他企业 |
| 4  | 潮州市融信贸易有限公司    | 共同实际控制人邱汉周、邱汉义、杨国贤直接或间接控制的其他企业 |
| 5  | 潮州市鸿海投资有限公司    | 共同实际控制人邱汉周、邱汉义、杨国贤直接或间接控制的其他企业 |
| 6  | 潮州市雅辉建筑工程有限公司  | 共同实际控制人邱汉周、邱汉义、杨国贤直接或间接控制的其他企业 |
| 7  | 潮州市兴明建筑材料有限公司  | 共同实际控制人邱汉周、邱汉义、杨国贤直接或间接控制的其他企业 |
| 8  | 潮州市雅华建筑材料有限公司  | 共同实际控制人邱汉周、邱汉义、杨国贤直接或间接控制的其他企业 |
| 9  | 汕头市启信贸易有限公司    | 共同实际控制人邱汉周、邱汉义、杨国贤直接或间接控制的其他企业 |
| 10 | 潮州港怡华石化有限公司    | 共同实际控制人邱汉周、邱汉义、杨国贤直接或间接控制的其他企业 |
| 11 | 潮州市至博贸易有限公司    | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业   |
| 12 | 潮州市中达物资有限公司    | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业   |
| 13 | 潮州市顺成房地产开发有限公司 | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业   |
| 14 | 潮州市泓顺贸易有限公司    | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业   |
| 15 | 广州正明实业有限公司     | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业   |
| 16 | 云南潮钢贸易有限公司     | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业   |



| 序号 | 公司名称                | 关联关系   |
|----|---------------------|--|
| 17 | 汕头市新财盈贸易有限公司        | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业                   |
| 18 | 广东敦临供应链管理有限公司       | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业                   |
| 19 | 潮州市菡逸农业科技有限公司       | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业                   |
| 20 | 潮州市凤凰小水电发展有限公司      | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业                   |
| 21 | 海口众协力贸易有限公司         | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业                   |
| 22 | 汕头市龙湖区金日虹贝蒂童装店      | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业                   |
| 23 | 潮州市潮安区登塘镇阿武混凝土站     | 共同实际控制人关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业                   |
| 24 | 潮州市厚德典当有限公司         | 实际控制人及其关系密切的家庭成员共同控制、有重大影响的法人或其他经济组织           |
| 25 | 潮州市空间网架工程有限公司       | 实际控制人及其关系密切的家庭成员共同控制、有重大影响的法人或其他经济组织           |
| 26 | 大连美艺装饰材料有限公司**      | 实际控制人及其关系密切的家庭成员共同控制、有重大影响的法人或其他经济组织           |
| 27 | 河南源骏固抹泥科技实业有限公司     | 实际控制人及其关系密切的家庭成员共同控制、有重大影响的法人或其他经济组织           |
| 28 | 潮州市潮安区文祠泓基商品混凝土有限公司 | 实际控制人及其关系密切的家庭成员共同控制、有重大影响的法人或其他经济组织           |
| 29 | 潮州市朝晖置业有限公司         | 实际控制人及其关系密切的家庭成员共同控制、有重大影响的法人或其他经济组织           |
| 30 | 潮州市泓基混凝土有限公司        | 实际控制人及其关系密切的家庭成员共同控制、有重大影响的法人或其他经济组织           |
| 31 | 广东登科食品科技有限公司        | 实际控制人及其关系密切的家庭成员共同控制、有重大影响的法人或其他经济组织           |
| 32 | 广州信亨企业管理咨询有限公司      | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 33 | 广东美联新材料股份有限公司       | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 34 | 鞍山七彩化学股份有限公司        | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 35 | 营创三征(营口)精细化工有限公司    | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 36 | 山东美诺新材料科技有限公司       | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 37 | 营口营新化工科技有限公司        | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |

| 序号 | 公司名称                | 关联关系   |
|----|---------------------|--|
| 38 | 成都菲斯特新材料有限公司        | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 39 | 四川知本生物工程有限公司        | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 40 | 广东皓业青花彩瓷股份有限公司      | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 41 | 潮州民营投资股份有限公司        | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 42 | 广东思柏科技股份有限公司        | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 43 | 广州丰衡税务师事务所有限公司      | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 44 | 广东丰衡会计师事务所有限公司      | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 45 | 深圳市银宝山新科技股份有限公司     | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 46 | 深圳市兴禾自动化股份有限公司      | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 47 | 国浩律师(深圳)事务所         | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 48 | 深圳市千泽成长投资合伙企业(有限合伙) | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 49 | 惠州众合力投资有限合伙企业(有限合伙) | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 50 | 潮州市森田电子商务有限公司       | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 51 | 揭阳市揭东区曲溪绿香茶庄        | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 52 | 路易卡丹(潮州)酒业有限公司      | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 53 | 潮州市贝霄电子商务有限公司       | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 54 | 潮州市力高投资有限公司         | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 55 | 无锡顺意锐新材料研究有限公司      | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 56 | 广东松发陶瓷股份有限公司        | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 57 | 深圳市科金明电子股份有限公司      | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 58 | 深圳市华舟海洋发展股份有限公司     | 董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制及有重大影响的法人或其他经济组织 |
| 59 | 广东潮之荣律师事务所          | 前独立董事林鼎文担任该律师事务所副主任律师                          |

| 序号 | 公司名称                  | 关联关系  |
|----|-----------------------|---|
| 60 | 惠州众立盈投资咨询有限合伙企业(有限合伙) | 报告期内邱汉周曾作为该合伙企业的执行事务合伙人   |
| 61 | 揭阳市鑫辉环保金属表面处理有限公司     | 前任监事郑哲生之配偶郭琦敏担任该公司的董事总经理  |
| 62 | 揭阳市金星五金有限公司           | 前任监事郑哲生配偶郭琦敏之父母郭奕大、邢少君夫妇合计持有其100.00%的股权   |
| 63 | 揭阳市金亿辉废品回收有限公司**      | 前任监事郑哲生配偶郭琦敏之母邢少君持有其70.00%的股权   |
| 64 | 揭阳空港经济区大华五金压铸厂        | 前任监事郑哲生配偶郭琦敏之父郭奕大出资设立的个体工商户   |
| 65 | 大连华阳密封股份有限公司          | 报告期内公司董事段文勇曾担任该公司的董事  |
| 66 | 潮州市三友会计师事务所(普通合伙)     | 独立董事庄树鹏报告期内曾担任该事务所合伙人、副主任会计师  |
| 67 | 深圳市华润通光电股份有限公司        | 独立董事王彩章报告期内曾担任该公司的董事  |
| 68 | 潮州市湘桥区丽华陶瓷厂           | 邱汉义之配偶黄丽华个体户,吊销状态   |
| 69 | 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   |
| 70 | 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   |
| 71 | 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   |
| 72 | 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   |
| 73 | 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   |
| 74 | 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控股子公司   |
| 75 | 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控股子公司   |
| 76 | 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   |
| 77 | 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控股子公司   |
| 78 | 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   |
| 79 | 鄱阳县扬光棋类培训中心有限公司       | 监事黄喜贵之子黄越扬曾持有其35.00%的股权,同时黄越扬曾担任法定代表人、执行董事兼经理,截止本招股说明书签署日,黄越扬已转让此公司全部股权,同时不再担任此公司任何职务 |
| 80 | 广州市信发仓储有限公司           | 邱汉周之子邱楚填曾持有其70.00%的股权,同时邱楚填曾任该公司执行董事兼总经理,邱楚填已于2022年2月退股并不再担任此公司任何职务                   |

注1:揭阳市金亿辉废品回收有限公司处于吊销未注销的状态。

注2:大连美艺装饰材料有限公司处于吊销未注销的状态。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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  | 2020-6-12  | 最高额保证 | 银行承兑协议2.0亿元 | 自公司对外承付之次日起2年                             |       | 完毕       |
|    |             |                                  | 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次日起2年                    |       | 正在履行     |
|    |             |                                  | 2021-6-11  | 最高额保证 | 银行承兑协议2.0亿元 | 自公司对外承付之次日起2年                             |       | 完毕       |
|    |             |                                  | 2022-6-14  | 最高额保证 | 银行承兑协议2.0亿元 | 自公司对外承付之次日起2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; | 2020-9-10  | 最高额保证 | 综合授信额度1.0亿元 | 自借款期限届满到期或借款提前到期之次日起2年                    |       | 完毕       |
|    |             |                                  | 2022-3-14  | 最高额保证 | 综合授信额度1.0亿元 | 自借款期限届满到期或借款提前到期之次日起3年                    |       | 完毕       |
|    |             |                                  | 2023-2-13  | 最高额保证 | 综合授信额度1.0亿元 | 自借款期限届满到期或借款提前到期之次日起3年                    |       | 正在履行     |
| 3  | 中国银行惠州分行    | 邱汉周、周如容夫妇; 邱汉义、黄丽华夫妇; 杨国贤、陈建榕夫妇  | 2020-12-22 | 最高额保证 | 授信额度协议1.0亿元 | 自借款期限届满到期或借款提前到期之次日起2年                    |       | 完毕       |
| 4  | 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  | 2021-6-28  | 最高额保证 | 借款额度1.00亿元  | 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 |       | 完毕       |
|    |             |                                  | 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     |



| 序号 | 担保人      | 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 |
|----|----------|---------------------------------|-----------|-------|-----------------|-------------------------|-------|----------|
| 5  | 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 | 2022-1-7  | 最高额保证 | 授信额度协议<br>1.5亿元 | 自主合同项下债务履行期限届满之日        |       | 完毕       |
|    |          |                                 | 2023-3-9  | 最高额保证 | 授信额度协议<br>1.5亿元 | 自主合同项下债务履行期限届满之日        |       | 正在履行     |
| 6  | 浦发银行惠州分行 | 邱汉周、周如容夫妇; 邱汉义、黄丽华夫妇; 杨国贤、陈建榕夫妇 | 2022-8-26 | 最高额保证 | 融资额度协议<br>1.0亿元 | 每笔债务发生起至债务履行届满之日<br>后3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 | 2023年1-3月  | 2021年1-3月  |
|------|------------|------------|
| 薪酬合计 | 514,881.75 | 507,357.19 |

### (三) 关联方承诺

无

### (四) 其他

无

## 十二、或有事项

截止2023年3月31日,本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十三、承诺事项

截止2023年3月31日,本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截止2023年3月31日,本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

1、2021年2月5日公司召开第二届董事会第二次会议,会议决议通过了《关于公司申请在中国境内首次公开发行人民币普通股并在深圳证券交易所创业板上市的议案》,本项议案已于2021年2月20日经股东大会审议通过。

2、2021年2月5日公司召开第二届董事会第二次会议,会议决议通过了《关于公司

在中国境内首次公开发行人民币普通股前的滚存未分配利润分配方案的议案》，拟由本次发行完成后的新老股东按照本次发行完成后所持股份比例共同享有，本项议案已于2021年2月20日经股东大会审议通过。

3、2022年7月21日，公司首次公开发行股票并在创业板上市申请经创业板上市委2022年第42次会议审议通过。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

| 类别                        | 2023年3月31日           |               |                   |             | 账面价值                 |
|---------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                           | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |                      |
|                           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备                 | -                    | -             | -                 | -           | -                    |
| 按组合计提坏账准备                 | 26,191,462.00        | 100.00        | 523,829.24        | 2.00        | 25,667,632.76        |
| 其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款 | 26,191,462.00        | 100.00        | 523,829.24        | 2.00        | 25,667,632.76        |
| <b>合计</b>                 | <b>26,191,462.00</b> | <b>100.00</b> | <b>523,829.24</b> | <b>2.00</b> | <b>25,667,632.76</b> |

续表：

| 类别                        | 2022年12月31日          |               |                   |             | 账面价值                 |
|---------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                           | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |                      |
|                           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)     |                      |
| 按单项计提坏账准备                 | -                    | -             | -                 | -           | -                    |
| 按组合计提坏账准备                 | 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        |
| <b>合计</b>                 | <b>21,558,054.50</b> | <b>100.00</b> | <b>431,161.09</b> | <b>2.00</b> | <b>21,126,893.41</b> |

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2023年3月31日           |                   |          |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备              | 计提比例(%)  |
| 1-6月(含6月) | 26,191,462.00        | 523,829.24        | 2.00     |
| <b>合计</b> | <b>26,191,462.00</b> | <b>523,829.24</b> | <b>—</b> |

(2) 应收账款坏账准备情况

| 类别        | 2022年12月31日<br>余额 | 本期变动金额           |       |       | 2023年3月31日<br>余额  |
|-----------|-------------------|------------------|-------|-------|-------------------|
|           |                   | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 |                   |
| 账龄组合      | 431,161.09        | 92,668.15        | -     | -     | 523,829.24        |
| <b>合计</b> | <b>431,161.09</b> | <b>92,668.15</b> | -     | -     | <b>523,829.24</b> |

(3) 报告期内实际核销的应收账款: 无

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 2023年3月31日余<br>额     | 账龄            | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额      |
|-----------------|----------------------|---------------|------------------------|-------------------|
| 苏州三鑫时代新材料股份有限公司 | 9,477,560.00         | 1-6月(含<br>6月) | 36.19                  | 189,551.20        |
| 宁波美的联合物资供应有限公司  | 5,066,690.00         | 1-6月(含<br>6月) | 19.34                  | 101,333.80        |
| 厦门市天腾辉贸易有限公司    | 4,577,400.00         | 1-6月(含<br>6月) | 17.48                  | 91,548.00         |
| 江门市莱特光电科技有限公司   | 1,225,460.00         | 1-6月(含<br>6月) | 4.68                   | 24,509.20         |
| 深圳市康冠科技股份有限公司   | 1,008,000.00         | 1-6月(含<br>6月) | 3.85                   | 20,160.00         |
| <b>合计</b>       | <b>21,355,110.00</b> | —             | <b>81.54</b>           | <b>427,102.20</b> |

(5) 报告期内因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 报告期内转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

2. 其他应收款

| 项目        | 2023年3月31日余额     | 2022年12月31日余额       |
|-----------|------------------|---------------------|
| 应收利息      | -                | -                   |
| 应收股利      | -                | -                   |
| 其他应收款     | 70,903.28        | 2,061,063.26        |
| <b>合计</b> | <b>70,903.28</b> | <b>2,061,063.26</b> |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 2023年3月31日账面余额 | 2022年12月31日账面余额 |
|----------|----------------|-----------------|
| 保证金、押金   | 45,970.00      | 4,055,970.00    |
| 职工社保、公积金 | 22,545.56      | 21,833.96       |
| 员工备用金    | 20,000.00      | -               |
| 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附注  
 2023年01月01日至2023年3月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 款项性质 | 2023年3月31日账面余额 | 2022年12月31日账面余额 |
|------|----------------|-----------------|
| 合计   | 408,306.56     | 4,397,594.96    |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) |              |
| 2022年12月31日余额                  | 2,016,740.70 |                      | 319,791.00           | 2,336,531.70 |
| 2022年12月31日其他应收款账面余额在2023年1-3月 | -            | -                    | -                    | -            |
| 本期计提                           | -            | -                    | -                    | -            |
| 本期转回                           | 1,999,128.42 | -                    | -                    | 1,999,128.42 |
| 本期转销                           | -            | -                    | -                    | -            |
| 本期核销                           | -            | -                    | -                    | -            |
| 其他变动                           | -            | -                    | -                    | -            |
| 2023年3月31日余额                   | 17,612.28    | -                    | 319,791.00           | 337,403.28   |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 2023年3月31日账面余额 | 2022年12月31日账面余额 |
|-----------|----------------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 74,045.56      | 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        | 408,306.56     | 4,397,594.96    |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别   | 2022年12月31日余额 | 本期变动金额 |              |       | 2023年3月31日余额 |
|------|---------------|--------|--------------|-------|--------------|
|      |               | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销 |              |
| 账龄组合 | 2,336,531.70  | -      | 1,999,128.42 | -     | 337,403.28   |
| 合计   | 2,336,531.70  | -      | 1,999,128.42 | -     | 337,403.28   |

(5) 报告期内实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况



| 单位名称          | 款项性质     | 2023年3月31日账面余额    | 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     | 78.32                | 319,791.00        |
| 惠州大亚湾鼎容实业有限公司 | 保证金、押金   | 31,500.00         | 1年以内     | 7.71                 | 1,575.00          |
| 个人社保部分        | 职工社保、公积金 | 22,245.56         | 1年以内     | 5.45                 | 1,112.28          |
| 应收个人款-刘义      | 员工备用金    | 10,000.00         | 1年以内     | 2.45                 | 500.00            |
| 应收个人款-陈沛斌     | 员工备用金    | 10,000.00         | 1年以内     | 2.45                 | 500.00            |
| <b>合计</b>     | <b>—</b> | <b>393,536.56</b> | <b>—</b> | <b>96.38</b>         | <b>323,478.28</b> |

(7) 报告期各期末涉及政府补助的应收款项: 无

(8) 报告期内因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目        | 2023年3月31日余额         |          |                      | 2022年12月31日余额        |          |                      |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
|           | 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        |
| <b>合计</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>10,000,000.00</b> |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位      | 2022年12月31日余额        | 本期增加     | 本期减少     | 2023年3月31日余额         | 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        | -        | -        |
| <b>合计</b>  | <b>10,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

(3) 对联营、合营企业投资: 无

### 4. 营业收入和营业成本

| 项目        | 2023年1-3月             |                       | 2022年1-3月             |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  |
| 主营业务      | 471,911,479.62        | 452,433,519.73        | 563,701,555.28        | 526,055,312.93        |
| 其他业务      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>合计</b> | <b>471,911,479.62</b> | <b>452,433,519.73</b> | <b>563,701,555.28</b> | <b>526,055,312.93</b> |

### 5. 投资收益

惠州仁信新材料股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年3月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 2023年1-3月           | 2022年1-3月           |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行理财产品    | 1,482,995.00        | 1,214,421.72        |
| 票据贴现息     |                     |                     |
| <b>合计</b> | <b>1,482,995.00</b> | <b>1,214,421.72</b> |

#### 十七、财务报告批准

本财务报告于2023年5月4日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

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解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

| 项目  | 2023年1-3月           | 2022年1-3月           | 说明 |
|---|---------------------|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益   |                     |                     |    |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免  |                     |                     |    |
| 计入当期损益的政府补助   | 15,661.38           | 19,090.09           |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                     |                     |    |
| 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  |                     |                     |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                     |                     |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                     |                     |    |
| 债务重组损益  |                     |                     |    |
| 企业重组费用  |                     |                     |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                     |                     |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                     |                     |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                     |                     |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,497,869.35        | 1,214,421.72        |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                     |                     |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |                     |                     |    |
| 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  |                     |                     |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                     |                     |    |
| 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  | -2,009.62           | -69,135.33          |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                     |                     |    |
| <b>小计</b>   | <b>1,511,521.11</b> | <b>1,164,376.48</b> |    |
| 所得税影响额  | 225,240.73          | 174,656.47          |    |

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3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            | 2023年1-3月           | 2022年1-3月         | 说明 |
|---------------|---------------------|-------------------|----|
| 少数股东权益影响额(税后) |                     |                   |    |
| <b>合计</b>     | <b>1,286,280.38</b> | <b>989,720.01</b> |    |

## 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,本公司2023年1-3月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<br>净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-----------------------|-------------------|-----------|--------|
|                       |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 2.14              | 0.14      | 0.14   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 1.96              | 0.13      | 0.13   |

惠州仁信新材料股份有限公司  
 二〇二三年五月四日







# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晚英, 曹小青

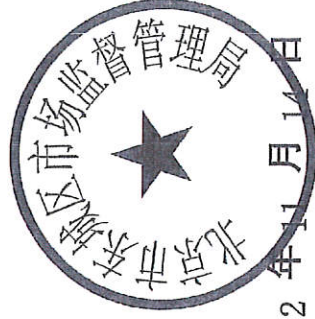
出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



2022年11月14日

登记机关

证书序号: 0014624

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

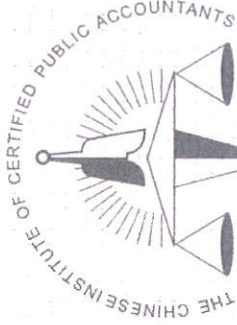
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制





廖朝理(440100010047), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。

廖朝理(440100010047), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。

证书编号: 440100010047  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1994 年 04 月 05 日  
 Date of Issuance

2019年4月换发



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

廖朝理(440100010047), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。

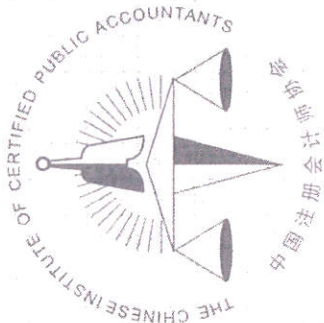


姓名: 廖朝理  
 证书编号: 440100010047

姓名: 廖朝理  
 Full name: 廖朝理  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1965-10-20  
 Date of birth: 1965-10-20  
 工作单位: 信永中和会计师事务所  
 Working unit: (特殊普通合伙)广州分所  
 身份证号码: 440104196510200716  
 Identity card No. 440104196510200716



年 / 月 / 日  
 /m /d



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 吴瑞玲                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 女                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1971-01-31         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 信永中和会计师事务所         |
| Working unit      | (特殊普通合伙) 广州分所      |
| 身份证号码             | 440505197101311063 |
| Identity card No. |                    |



吴瑞玲(440500010003), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



440500010003

证书编号: 440500010003  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 月 01 日  
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月换发



姓名: 吴瑞玲  
证书编号: 440500010003

日  
/d