

证券代码：002843

证券简称：泰嘉股份

公告编号：2024-024

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及附注的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年3月29日召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，具体内容详见公司于2024年3月30日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2024-023）。

根据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19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，公司对前期会计差错进行了更正，现将公司更正后的2022年三季度、2022年年度，以及2023年一季度、半年度和三季度合并资产负债表及相关附注进行披露。（除特殊注明外，单位均为人民币元，粗体字数字为本次差错更正受影响数据）

一、2022年三季度更正后的财务报表

合并资产负债表

项目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	201,314,184.07	62,141,128.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,123,688.32	
衍生金融资产		
应收票据	75,403,994.41	121,000,274.64
应收账款	448,516,380.79	70,605,196.24
应收款项融资	40,299,764.85	25,738,780.09
预付款项	10,947,725.04	3,742,094.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,221,453.10	6,982,409.76
其中：应收利息		
应收股利	969,025.01	969,025.01
买入返售金融资产		
存货	256,120,471.69	107,760,774.94

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	2,223,425.90	1,523,455.44
流动资产合计	1,109,171,088.17	399,494,115.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		65,035,794.45
长期股权投资	23,208,946.34	121,074,002.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,442,366.30	50,479,049.15
投资性房地产	12,144,898.79	12,418,166.06
固定资产	494,824,027.13	328,967,576.59
在建工程	7,096,103.12	12,847,246.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,226,329.03	707,477.33
无形资产	27,365,021.42	11,871,085.88
开发支出		
商誉	133,067,725.35	
长期待摊费用	9,666,813.54	2,337,635.37
递延所得税资产	71,373,994.88	7,275,646.84
其他非流动资产	5,452,599.15	1,226,389.05
非流动资产合计	860,868,825.05	614,240,069.42
资产总计	1,970,039,913.22	1,013,734,184.44
流动负债：		
短期借款	348,311,646.12	135,298,622.21
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	227,883,634.48	129,280,813.15
应付账款	320,411,838.30	64,993,851.31
预收款项		
合同负债	7,793,250.26	4,750,304.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	41,762,178.58	23,346,662.07
应交税费	39,817,751.58	6,525,523.09
其他应付款	88,726,590.31	8,799,090.22
其中：应付利息		
应付股利	7,212,853.23	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,076,052.20	700,582.43
其他流动负债	11,487,450.73	27,254,249.20
流动负债合计	1,094,270,392.56	400,949,698.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,232,157.73	
长期应付款	57,965,799.75	
长期应付职工薪酬		
预计负债	877,176.60	
递延收益	8,861,868.85	8,966,164.66
递延所得税负债	22,403,418.22	13,321,673.46
其他非流动负债	1,074.81	
非流动负债合计	107,341,495.96	22,287,838.12
负债合计	1,201,611,888.52	423,237,536.56
所有者权益：		
股本	211,680,000.00	210,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	127,843,358.58	102,006,519.97
减：库存股	163,092.63	163,092.63
其他综合收益	155,843.53	-645,545.07
专项储备		
盈余公积	68,486,449.51	68,486,449.51
一般风险准备		
未分配利润	275,084,112.64	210,524,411.53
归属于母公司所有者权益合计	683,086,671.63	590,208,743.31
少数股东权益	85,341,353.07	287,904.57
所有者权益合计	768,428,024.70	590,496,647.88
负债和所有者权益总计	1,952,892,066.45	1,013,734,184.44

二、2022 年度更正后的财务报表

合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	171,715,312.29	62,141,128.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,001,631.11	
衍生金融资产		
应收票据	123,213,158.47	121,000,274.64
应收账款	415,526,709.88	70,605,196.24
应收款项融资	28,945,277.30	25,738,780.09
预付款项	6,220,264.34	3,742,094.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,371,296.47	6,982,409.76
其中：应收利息		
应收股利	969,025.01	969,025.01
买入返售金融资产		
存货	274,575,475.62	107,760,774.94

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	4,014,247.70	1,523,455.44
流动资产合计	1,081,583,373.18	399,494,115.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		65,035,794.45
长期股权投资	19,329,098.20	121,074,002.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	56,592,894.35	50,479,049.15
投资性房地产	12,053,809.70	12,418,166.06
固定资产	487,850,318.67	328,967,576.59
在建工程	24,919,342.87	12,847,246.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,562,124.02	707,477.33
无形资产	26,439,678.40	11,871,085.88
开发支出		
商誉	134,384,459.00	
长期待摊费用	8,764,198.20	2,337,635.37
递延所得税资产	107,316,601.69	7,275,646.84
其他非流动资产	3,537,339.80	1,226,389.05
非流动资产合计	904,749,864.90	614,240,069.42
资产总计	1,986,333,238.08	1,013,734,184.44
流动负债：		
短期借款	365,860,020.82	135,298,622.21
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	169,234,844.38	129,280,813.15
应付账款	388,106,860.79	64,993,851.31
预收款项		
合同负债	4,217,767.28	4,750,304.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	44,089,574.72	23,346,662.07

应交税费	38,119,845.56	6,525,523.09
其他应付款	81,124,491.56	8,799,090.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,979,416.91	700,582.43
其他流动负债	21,871,760.73	27,254,249.20
流动负债合计	1,119,604,582.75	400,949,698.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,264,012.62	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	789,534.84	
递延收益	10,768,923.86	8,966,164.66
递延所得税负债	61,538,633.03	13,321,673.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	89,361,104.35	22,287,838.12
负债合计	1,208,965,687.10	423,237,536.56
所有者权益：		
股本	211,680,000.00	210,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	113,414,214.44	102,006,519.97
减：库存股	163,092.63	163,092.63
其他综合收益	1,963,181.44	-645,545.07
专项储备		
盈余公积	83,705,136.29	68,486,449.51
一般风险准备		
未分配利润	294,307,087.88	210,524,411.53
归属于母公司所有者权益合计	704,906,527.42	590,208,743.31
少数股东权益	72,461,023.56	287,904.57
所有者权益合计	777,367,550.98	590,496,647.88
负债和所有者权益总计	1,969,185,391.31	1,013,734,184.44

三、2022 年度财务报表更正后的相关附注

“七、合并财务报表项目注释”中：

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利	969,025.01	969,025.01
其他应收款	26,402,271.46	6,013,384.75
合计	27,371,296.47	6,982,409.76

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司罗定雅达原股东款	17,147,846.77	
备用金及员工住房借款	5,110,808.91	5,613,555.74
押金及保证金	2,057,414.28	530,389.00
往来款	2,203,123.11	672,931.49
其他	1,768,173.30	343,566.45
减：坏账准备	-1,885,094.91	-1,147,057.93
合计	26,402,271.46	6,013,384.75

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	22,785,939.67
1至2年	3,341,812.78
2至3年	939,570.08
3年以上	1,220,043.84
3至4年	852,603.52
4至5年	144,355.22
5年以上	223,085.10
合计	28,287,366.37

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Consumer HK Holdco II Limited	应收子公司罗定雅达原股东款	17,147,846.77	1年以内	60.62%	
往来单位一	押金及保证金	1,125,442.20	1年以内	3.98%	56,272.11
往来单位二	往来款	859,270.07	1至2年(含1年以内)	3.04%	42,963.50
往来单位三	押金及保证金	268,500.00	1至2年	0.95%	21,480.00
张权	备用金及员工住房借款	161,250.00	1年以内	0.57%	3,225.00
合计		19,562,309.04		69.16%	123,940.61

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,063,214.40	478,424.98

企业所得税	29,500,046.58	5,142,130.71
个人所得税	1,619,503.90	164,829.31
城市维护建设税	744,739.61	195,100.32
教育费附加	531,956.72	139,357.37
其他	660,384.35	405,680.40
合计	38,119,845.56	6,525,523.09

八、合并范围的变更

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	江苏美特森切削工具有限公司		东莞市铂泰电子有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	2,907,995.12	2,907,995.12	38,341,789.11	38,341,789.11
应收款项	18,336,760.93	18,336,760.93	266,849,991.59	266,849,991.59
存货	29,048,444.25	25,473,350.89	103,895,589.76	101,207,593.89
固定资产	41,702,378.61	40,912,701.79	124,469,408.04	121,779,002.27
无形资产	13,194,092.98	10,261,487.84	2,700,870.27	2,700,870.27
交易性金融资产			37,500,000.00	37,500,000.00
应收票据	12,004,740.20	12,004,740.20		
预付账款	241,058.68	241,058.68	5,111,217.63	5,111,217.63
应收款项融资	478,115.76	478,115.76		
其他应收款	1,131,313.56	1,131,313.56	18,244,442.98	18,244,442.98
其他流动资产	194,497.83	194,497.83	951,483.08	951,483.08
在建工程	3,327,502.95	2,812,899.89	8,814,310.46	8,814,310.46
使用权资产			25,773,391.57	25,773,391.57
长期待摊	222,800.00	222,800.00	7,594,508.29	7,594,508.29
递延所得税资产	157,055.21	913,224.00	51,050,404.29	51,050,404.29
其他非流动资产	440,637.80	440,637.80		
负债：				
借款				
应付款项	32,706,091.79	32,706,091.79	266,377,731.54	266,377,731.54
递延所得税负债	1,171,796.76		1,344,600.41	
短期借款	19,520,108.33	19,520,108.33	72,533,549.36	72,533,549.36
应付票据			36,082,112.04	36,082,112.04
应付职工薪酬	1,270,321.26	1,270,321.26	11,693,632.31	11,693,632.31
应缴税费	1,207,486.42	1,207,486.42	26,848,283.55	26,848,283.55
其他应付款	8,022,195.00	8,022,195.00	9,454,891.66	9,454,891.66
一年内到期非流动 负债			7,809,728.00	7,809,728.00
其他流动负债	11,004,740.20	11,004,740.20		
租赁负债			17,042,077.73	17,042,077.73
长期应付款			93,800,533.09	93,800,533.09
预计负债			877,176.60	877,176.60
递延收益		5,041,125.28		
净资产	48,484,654.12	37,559,516.01	147,433,090.78	143,399,289.55
减：少数股东权益			75,844,371.22	
取得的净资产	48,484,654.12	37,559,516.01	71,588,719.56	143,399,289.55

九、在其他主体中的权益

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市铂泰电子有限公司	518,964,876.82	291,368,844.66	810,333,721.48	565,255,481.66	61,402,251.89	626,657,733.55	464,274,065.98	210,106,784.85	674,380,850.83	469,562,378.69	90,194,642.72	559,757,021.41

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	171,715,312.29			<u>171,715,312.29</u>
交易性金融资产		30,001,631.11		<u>30,001,631.11</u>
应收票据	123,213,158.47			<u>123,213,158.47</u>
应收账款	415,526,709.88			<u>415,526,709.88</u>
应收款项融资			28,945,277.30	<u>28,945,277.30</u>
其他应收款	26,402,271.46			<u>26,402,271.46</u>
其他非流动金融资产		56,592,894.35		<u>56,592,894.35</u>
合计	736,857,452.10	<u>86,594,525.46</u>	<u>28,945,277.30</u>	<u>852,397,254.86</u>

四、2023年一季度更正后的财务报表

合并资产负债表

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	172,976,575.90	171,715,312.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		30,001,631.11
衍生金融资产		
应收票据	106,265,755.02	123,213,158.47

应收账款	397,972,291.94	415,526,709.88
应收款项融资	25,414,769.81	28,945,277.30
预付款项	12,927,076.23	6,220,264.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,091,275.07	27,371,296.47
其中：应收利息		
应收股利	969,025.01	969,025.01
买入返售金融资产		
存货	300,266,459.30	274,575,475.62
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	3,817,627.20	4,014,247.70
流动资产合计	1,045,731,830.47	1,081,583,373.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,451,839.40	19,329,098.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	54,229,670.01	56,592,894.35
投资性房地产	11,962,720.61	12,053,809.70
固定资产	477,665,325.17	487,850,318.67
在建工程	38,194,071.90	24,919,342.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,157,484.73	23,562,124.02
无形资产	25,372,914.27	26,439,678.40
开发支出		
商誉	134,384,459.00	134,384,459.00
长期待摊费用	9,023,993.13	8,764,198.20
递延所得税资产	107,381,122.32	107,316,601.69
其他非流动资产	14,709,268.33	3,537,339.80
非流动资产合计	913,532,868.87	904,749,864.90
资产总计	1,959,264,699.34	1,986,333,238.08
流动负债：		
短期借款	304,812,323.81	365,860,020.82
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	207,061,313.69	169,234,844.38
应付账款	307,388,475.38	388,106,860.79
预收款项		
合同负债	5,298,331.11	4,217,767.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,262,782.73	44,089,574.72
应交税费	39,698,810.58	38,119,845.56
其他应付款	103,417,472.85	81,124,491.56
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,485,546.17	6,979,416.91
其他流动负债	22,421,525.66	21,871,760.73
流动负债合计	1,024,846,581.98	1,119,604,582.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,972,820.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,509,495.99	16,264,012.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,032,799.97	789,534.84
递延收益	11,906,946.45	10,768,923.86
递延所得税负债	61,356,494.08	61,538,633.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	120,778,556.49	89,361,104.35
负债合计	1,145,625,138.47	1,208,965,687.10
所有者权益：		
股本	211,680,000.00	211,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	117,656,184.49	113,414,214.44
减：库存股	163,092.63	163,092.63
其他综合收益	-1,477,947.82	1,963,181.44
专项储备		
盈余公积	83,705,136.29	83,705,136.29
一般风险准备		
未分配利润	331,081,606.30	294,307,087.88
归属于母公司所有者权益合计	742,481,886.63	704,906,527.42
少数股东权益	71,157,674.24	72,461,023.56
所有者权益合计	813,639,560.87	777,367,550.98
负债和所有者权益总计	1,942,116,852.57	1,969,185,391.31

五、2023 年半年度更正后的财务报表

合并资产负债表

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	262,228,435.37	171,715,312.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		30,001,631.11
衍生金融资产		
应收票据	72,115,472.58	123,213,158.47
应收账款	462,943,375.67	415,526,709.88
应收款项融资	30,663,273.84	28,945,277.30

预付款项	9,701,996.95	6,220,264.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,048,441.86	27,371,296.47
其中：应收利息		
应收股利	969,025.01	969,025.01
买入返售金融资产		
存货	276,884,592.15	274,575,475.62
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	6,379,664.00	4,014,247.70
流动资产合计	1,146,965,252.42	1,081,583,373.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,761,400.34	19,329,098.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	45,143,227.58	56,592,894.35
投资性房地产	11,871,631.52	12,053,809.70
固定资产	481,664,295.39	487,850,318.67
在建工程	47,577,559.19	24,919,342.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	69,224,986.74	23,562,124.02
无形资产	24,396,832.06	26,439,678.40
开发支出		
商誉	134,384,459.00	134,384,459.00
长期待摊费用	10,142,122.70	8,764,198.20
递延所得税资产	114,310,643.74	107,316,601.69
其他非流动资产	5,239,658.17	3,537,339.80
非流动资产合计	960,716,816.43	904,749,864.90
资产总计	2,107,682,068.85	1,986,333,238.08
流动负债：		
短期借款	337,361,127.65	365,860,020.82
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	150,492,049.57	169,234,844.38
应付账款	316,944,971.37	388,106,860.79
预收款项		
合同负债	4,536,396.05	4,217,767.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	30,100,430.13	44,089,574.72
应交税费	37,359,861.88	38,119,845.56
其他应付款	101,483,987.57	81,124,491.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,471,592.72	6,979,416.91
其他流动负债	19,538,584.51	21,871,760.73
流动负债合计	1,008,289,001.45	1,119,604,582.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	116,372,820.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	58,513,163.62	16,264,012.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,766,913.34	789,534.84
递延收益	11,404,969.04	10,768,923.86
递延所得税负债	61,469,175.93	61,538,633.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	249,527,041.93	89,361,104.35
负债合计	1,257,816,043.38	1,208,965,687.10
所有者权益：		
股本	214,054,000.00	211,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	149,243,230.08	113,414,214.44
减：库存股	25,018,872.63	163,092.63
其他综合收益	2,051,104.09	1,963,181.44
专项储备		
盈余公积	83,705,136.29	83,705,136.29
一般风险准备		

未分配利润	355,311,539.41	294,307,087.88
归属于母公司所有者权益合计	779,346,137.24	704,906,527.42
少数股东权益	70,519,888.23	72,461,023.56
所有者权益合计	849,866,025.47	777,367,550.98
负债和所有者权益总计	2,090,534,222.08	1,969,185,391.31

六、2022 年度财务报表更正后的相关附注

“七、合并财务报表项目注释”中：

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	969,025.01	969,025.01
其他应收款	25,079,416.85	26,402,271.46
合计	26,048,441.86	27,371,296.47

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司罗定雅达原股东款	17,147,846.77	17,147,846.77
备用金及员工住房借款	5,477,491.02	5,110,808.91
押金及保证金	2,774,215.60	2,057,414.28
往来款	1,219,858.15	2,203,123.11
其他	926,692.99	1,768,173.30
合计	27,546,104.53	28,287,366.37

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,799,500.63
1 至 2 年	998,635.39
2 至 3 年	3,123,737.68
3 年以上	1,624,230.83
3 至 4 年	715,330.37
4 至 5 年	637,912.03
5 年以上	270,988.43
合计	27,546,104.53

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Consumer HK Holdco II Limited	应收子公司罗定雅达原股东款	17,147,846.77	1 年以内	62.25%	
往来单位 6	押金及保证金	1,396,122.20	1 年以内	5.07%	69,806.11
往来单位 7	押金及保证金	461,664.00	2 年以内	1.68%	23,083.20
往来单位 8	应收出口退税	461,411.83	1 年以内	1.68%	23,070.59

余凡	押金及保证金	274,360.00	1 年以内	1.00%	13,718.00
合计		19,741,404.80		71.67%	129,677.90

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,821,279.86	5,063,214.40
企业所得税	26,336,415.41	29,500,046.58
个人所得税	1,531,713.31	1,619,503.90
城市维护建设税	460,921.85	744,739.61
教育费附加	243,614.68	531,956.72
其他	965,916.77	660,384.35
合计	37,359,861.88	38,119,845.56

九、在其他主体中的权益

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市铂泰电子有限公司	484,293,547.85	359,847,917.67	844,141,465.52	562,321,922.51	103,480,887.71	665,802,810.22	518,964,876.82	291,368,844.66	810,333,721.48	565,255,481.66	61,402,251.89	626,657,733.55

十一、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	金融资产			
货币资金	262,228,435.37			<u>262,228,435.37</u>
应收票据	72,115,472.58			<u>72,115,472.58</u>
应收账款	462,943,375.67			<u>462,943,375.67</u>
应收款项融资			30,663,273.84	<u>30,663,273.84</u>
其他应收款	25,079,416.85			25,079,416.85
其他非流动金融资产		45,143,227.58		<u>45,143,227.58</u>

合计	822,366,700.47	45,143,227.58	30,663,273.84	898,173,201.89
----	----------------	---------------	---------------	----------------

(2) 2023年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
	金融资产			
货币资金	171,715,312.29			171,715,312.29
交易性金融资产		30,001,631.11		30,001,631.11
应收票据	123,213,158.47			123,213,158.47
应收账款	415,526,709.88			415,526,709.88
应收款项融资			28,945,277.30	28,945,277.30
其他应收款	26,402,271.46			26,402,271.46
其他非流动金融资产		56,592,894.35		56,592,894.35
合计	736,857,452.10	86,594,525.46	28,945,277.30	852,397,254.86

七、2023年三季度更正后的财务报表

合并资产负债表

项目	2023年9月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	803,956,937.30	171,715,312.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		30,001,631.11
衍生金融资产		
应收票据	97,922,312.56	123,213,158.47
应收账款	462,640,194.31	415,526,709.88
应收款项融资	32,576,175.44	28,945,277.30
预付款项	9,553,946.99	6,220,264.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,550,052.48	27,371,296.47
其中：应收利息		
应收股利	969,025.01	969,025.01
买入返售金融资产		
存货	283,157,172.52	274,575,475.62
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,755,698.02	4,014,247.70
流动资产合计	1,735,112,489.62	1,081,583,373.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,891,819.19	19,329,098.20

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	56,510,731.74	56,592,894.35
投资性房地产	11,780,542.43	12,053,809.70
固定资产	470,196,148.57	487,850,318.67
在建工程	68,052,954.26	24,919,342.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	70,305,710.15	23,562,124.02
无形资产	23,376,281.02	26,439,678.40
开发支出	5,863,768.85	
商誉	134,384,459.00	134,384,459.00
长期待摊费用	17,358,493.36	8,764,198.20
递延所得税资产	120,547,805.29	107,316,601.69
其他非流动资产	16,751,571.20	3,537,339.80
非流动资产合计	1,012,020,285.06	904,749,864.90
资产总计	2,747,132,774.68	1,986,333,238.08
流动负债：		
短期借款	325,510,475.40	365,860,020.82
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	153,353,155.69	169,234,844.38
应付账款	330,274,470.95	388,106,860.79
预收款项		
合同负债	5,773,620.87	4,217,767.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,787,140.62	44,089,574.72
应交税费	40,641,304.42	38,119,845.56
其他应付款	102,289,042.71	81,124,491.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,634,184.48	6,979,416.91
其他流动负债	23,527,841.88	21,871,760.73
流动负债合计	1,025,791,237.02	1,119,604,582.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	113,042,820.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	59,355,948.92	16,264,012.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	729,775.71	789,534.84
递延收益	10,902,991.64	10,768,923.86
递延所得税负债	63,724,046.35	61,538,633.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	247,755,582.62	89,361,104.35
负债合计	1,273,546,819.64	1,208,965,687.10

所有者权益：		
股本	251,611,516.00	211,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	697,837,295.04	113,414,214.44
减：库存股	25,018,872.63	163,092.63
其他综合收益	2,213,197.94	1,963,181.44
专项储备		
盈余公积	83,705,136.29	83,705,136.29
一般风险准备		
未分配利润	396,936,692.64	294,307,087.88
归属于母公司所有者权益合计	1,407,284,965.28	704,906,527.42
少数股东权益	66,300,989.76	72,461,023.56
所有者权益合计	1,473,585,955.04	777,367,550.98
负债和所有者权益总计	2,729,984,927.91	1,969,185,391.31

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司董事会

2024年3月30日