

江苏华信新材料股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-77



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

审计报告

XYZH/2024SYAA1B0032

江苏华信新材料股份有限公司

江苏华信新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华信新材2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华信新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、29 所述，2023 年度华信新材营业收入 327,052,453.92 元，其中：境内收入占比为 71.42%。如财务报表附注三、23 所述，华信新材境内商品销售收入确认时点为将商品发运给买方并由买方签署收货回执的当天；境外销售商品收入确认时点为出口货物报关离境当天。</p> <p>由于收入为公司关键利润指标之一，管理层在收入方面可能存在重大错报风险。因此，我们将华信新材收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，评价华信新材收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（2）对收入和成本执行分析程序，包括当期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；</p> <p>（3）结合应收账款审计，对主要客户相关收入进行函证；</p> <p>（4）抽查境内收入确认的相关合同、销售订单、发票、收货回执，以及境外收入确认的相关报关单、提单等支持性文件；</p> <p>（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、收货回执及报关单等支持性文件，以检查收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、3 所述，2023 年 12 月 31 日华信新材应收账款账面余额为 107,632,848.40 元，坏账准备为 11,357,705.99 元。如财务报表附注三、10 所述，管理层将相同信用风险特征的业务划入同一个组合，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，管理层需要根据历史数据结合经济政策、行业风险、外部市场环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及重大的管理层判断，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审</p>	<p>针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）评估和测试与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）分析应收账款坏账准备计提会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项评估信用减值的判断等；</p> <p>（3）获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙、历史坏账、预期信用损失判断等情况，执行应收账款函证程序和检查期后回款，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性；</p>

计事项。	(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行； (5) 重新计算坏账准备计提金额是否准确。
------	--

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华信新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华信新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华信新材的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华信新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华信新材不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	195,426,337.71	168,139,523.48
交易性金融资产			
应收票据	五、2	6,845,589.51	11,377,693.06
应收账款	五、3	96,275,142.41	108,125,485.33
应收款项融资	五、4	16,548,254.35	15,157,909.56
预付款项	五、5	1,001,627.61	1,012,232.56
其他应收款	五、6	1,700,596.86	1,112,646.36
其中：应收利息	五、6、6.1	1,417,484.36	990,832.36
应收股利			
存货	五、7	44,423,456.77	62,881,439.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,045,877.11	4,152,484.98
流动资产合计		363,266,882.33	371,959,415.13
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			
其他权益工具投资	五、9	1,518,212.40	1,312,119.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	30,265,554.14	31,072,066.94
固定资产	五、11	279,059,601.30	298,346,266.25
在建工程	五、12	56,009,058.18	24,727,564.91
使用权资产			
无形资产	五、13	33,471,798.11	34,497,025.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	4,819,621.11	1,983,714.12
其他非流动资产	五、15	396,944.68	325,544.68
非流动资产合计		405,540,789.92	392,264,301.41
资产总计		768,807,672.25	764,223,716.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据	五、16	19,605,019.96	30,480,046.00
应付账款	五、17	34,009,464.47	40,834,344.74
预收款项			
合同负债	五、18	4,722,596.69	4,719,494.90
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	五、19	5,363,344.63	4,952,390.36
应交税费	五、20	4,854,786.99	2,386,853.79
其他应付款	五、21	3,502,080.97	4,595,445.14
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	1,884,976.51	5,129,397.64
流动负债合计		73,942,270.22	93,097,972.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	7,888,872.14	7,584,589.75
递延所得税负债	五、14	13,213,704.92	10,410,629.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,102,577.06	17,995,219.71
负 债 合 计		95,044,847.28	111,093,192.28
股东权益：			
股本	五、24	102,775,000.00	102,775,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、25	244,306,559.09	244,306,559.09
减：库存股			
其他综合收益	五、26	3,324.26	-202,768.94
专项储备			
盈余公积	五、27	38,958,890.14	38,005,887.50
一般风险准备			
未分配利润	五、28	287,719,051.48	268,245,846.61
归属于母公司股东权益合计		673,762,824.97	653,130,524.26
少数股东权益			
股东权益合计		673,762,824.97	653,130,524.26
负债和股东权益总计		768,807,672.25	764,223,716.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		109,365,576.12	167,319,611.89
交易性金融资产			
应收票据		921,309.81	11,279,350.34
应收账款	十七、1	25,735,470.41	105,534,785.47
应收款项融资		6,144,007.33	11,608,873.20
预付款项		8,903.96	889,532.56
其他应收款	十七、2	1,852,984.36	1,112,646.36
其中：应收利息	十七、2、2.1	1,417,484.36	990,832.36
应收股利			
存货		988,202.95	62,881,439.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		300,711.32	3,881,407.56
流动资产合计		145,317,166.26	364,507,647.18
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	367,665,189.78	6,400,000.00
其他权益工具投资		1,518,212.40	1,312,119.20
投资性房地产		49,230,543.12	50,914,366.44
固定资产		15,917,205.13	277,657,663.63
在建工程		56,009,058.18	24,727,564.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,759,699.79	34,497,025.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,228,920.86	1,979,831.85
其他非流动资产			325,544.68
非流动资产合计		502,328,829.26	397,814,116.02
资 产 总 计		647,645,995.52	762,321,763.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			30,480,046.00
应付账款		3,063,945.88	40,746,924.74
预收款项			
合同负债		0.05	4,613,300.21
应付职工薪酬		456,897.63	4,728,216.76
应交税费		701,564.71	2,124,510.66
其他应付款		398,950.60	4,595,445.14
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			5,065,592.33
流动负债合计		4,621,358.87	92,354,035.84
非流动负债：			
长期借款			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,290,807.05	7,584,589.75
递延所得税负债		559,044.76	10,389,472.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,849,851.81	17,974,062.13
负 债 合 计		6,471,210.68	110,328,097.97
股东权益：			
股本		102,775,000.00	102,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		244,306,559.09	244,306,559.09
减：库存股			
其他综合收益		3,324.26	-202,768.94
专项储备			
盈余公积		38,958,890.14	38,005,887.50
未分配利润		255,131,011.35	267,108,987.58
股东权益合计		641,174,784.84	651,993,665.23
负债和股东权益总计		647,645,995.52	762,321,763.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023 年度

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		327,052,453.92	344,255,822.98
其中：营业收入	五、29	327,052,453.92	344,255,822.98
二、营业总成本		280,438,921.69	301,619,489.79
其中：营业成本	五、29	239,059,532.21	268,801,058.75
税金及附加	五、30	4,714,513.99	3,906,035.36
销售费用	五、31	4,872,301.10	4,465,323.18
管理费用	五、32	24,063,029.46	22,404,118.13
研发费用	五、33	14,474,862.77	13,969,065.65
财务费用	五、34	-6,745,317.84	-11,926,111.28
其中：利息费用		79,022.77	56.48
利息收入		5,826,231.93	1,236,607.29
加：其他收益	五、35	2,131,974.15	1,650,865.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	42,438.84	27,204.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、37	36,103.95	-586,680.78
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）		48,824,049.17	43,727,722.62
加：营业外收入	五、38	205,312.76	40,000.00
减：营业外支出	五、39	87,125.98	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,942,235.95	43,747,722.62
减：所得税费用	五、40	7,961,028.44	3,682,104.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,981,207.51	40,065,618.60
（一）按经营持续性分类		40,981,207.51	40,065,618.60
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,981,207.51	40,065,618.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		40,981,207.51	40,065,618.60
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,981,207.51	40,065,618.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		206,093.20	-79,260.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		206,093.20	-79,260.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		206,093.20	-79,260.60
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		206,093.20	-79,260.60
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		41,187,300.71	39,986,358.00
归属于母公司股东的综合收益总额		41,187,300.71	39,986,358.00
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）		0.40	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2023 年度

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	122,358,377.84	312,738,075.61
减：营业成本	十七、4	112,588,493.14	240,066,137.39
税金及附加		3,517,414.25	3,853,050.69
销售费用		546,218.59	4,454,399.00
管理费用		5,231,522.27	21,513,517.79
研发费用		20,508.17	13,896,895.33
财务费用		-5,978,887.08	-11,927,406.89
其中：利息费用		79,022.77	56.48
利息收入		5,039,698.57	1,234,521.77
加：其他收益		891,398.59	1,640,865.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	42,438.84	27,204.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		3,760,922.64	-431,390.20
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）		11,127,868.57	42,118,162.31
加：营业外收入		205,312.76	40,000.00
减：营业外支出		60,590.94	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,272,590.39	42,138,162.31
减：所得税费用		1,742,563.98	3,644,416.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,530,026.41	38,493,746.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,530,026.41	38,493,746.22
（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		206,093.20	-79,260.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		206,093.20	-79,260.60
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		206,093.20	-79,260.60
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		9,736,119.61	38,414,485.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		327,385,137.35	350,072,108.31
收到的税费返还		4,678,396.55	4,044,720.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	8,612,698.44	2,088,873.36
经营活动现金流入小计		340,676,232.34	356,205,701.91
购买商品、接受劳务支付的现金		189,930,840.36	215,656,229.59
支付给职工以及为职工支付的现金		41,472,355.65	39,292,449.23
支付的各项税费		14,936,605.85	7,227,617.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	7,864,639.97	5,995,885.06
经营活动现金流出小计		254,204,441.83	268,172,181.69
经营活动产生的现金流量净额		86,471,790.51	88,033,520.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		42,438.84	27,204.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,438.84	3,027,204.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,544,107.14	50,061,920.63
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			
投资活动现金流出小计		40,544,107.14	50,061,920.63
投资活动产生的现金流量净额		-40,499,668.30	-47,034,716.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,613,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		49,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,000,000.00	2,613,750.00
偿还债务所支付的现金		49,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,633,069.44	5,120,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		69,633,069.44	5,120,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,633,069.44	-2,506,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,947,761.46	10,927,425.79
五、现金及现金等价物净增加额		27,286,814.23	49,419,979.78
加：期初现金及现金等价物余额		168,139,523.48	118,719,543.70
六、期末现金及现金等价物余额		195,426,337.71	168,139,523.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,283,422.67	320,970,629.56
收到的税费返还		2,546,578.09	4,044,720.24
收到其他与经营活动有关的现金		8,199,430.22	2,852,287.83
经营活动现金流入小计		157,029,430.98	327,867,637.63
购买商品、接受劳务支付的现金		87,645,147.94	185,454,082.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6,310,218.55	38,495,942.51
支付的各项税费		9,357,654.11	6,860,504.76
支付其他与经营活动有关的现金		3,107,401.22	5,934,738.26
经营活动现金流出小计		106,420,421.82	236,745,268.36
经营活动产生的现金流量净额		50,609,009.16	91,122,369.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		42,438.84	27,204.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,438.84	3,027,204.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,321,548.82	49,093,074.16
投资支付的现金		54,600,000.00	4,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		89,921,548.82	53,793,074.16
投资活动产生的现金流量净额		-89,877,109.98	-50,765,869.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,613,750.00
取得借款收到的现金		49,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,000,000.00	2,613,750.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,633,069.44	5,120,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		69,633,069.44	5,120,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,633,069.44	-2,506,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,947,134.49	10,927,425.79
五、现金及现金等价物净增加额		-57,954,035.77	48,777,675.30
加：期初现金及现金等价物余额		167,319,611.89	118,541,936.59
六、期末现金及现金等价物余额		109,365,576.12	167,319,611.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2023年度

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度														少数股东 权益	股东权 益合计
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	102,775,000.00				244,306,559.09		-202,768.94		38,005,887.50		268,245,846.61		653,130,524.26		653,130,524.26	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	102,775,000.00				244,306,559.09		-202,768.94		38,005,887.50		268,245,846.61		653,130,524.26		653,130,524.26	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							206,093.20		953,002.64		19,473,204.87		20,632,300.71		20,632,300.71	
（一）综合收益总额							206,093.20				40,981,207.51		41,187,300.71		41,187,300.71	
（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									953,002.64		-21,508,002.64		-20,555,000.00		-20,555,000.00	
1. 提取盈余公积									953,002.64		-953,002.64					
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配											-20,555,000.00		-20,555,000.00		-20,555,000.00	
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	102,775,000.00				244,306,559.09		3,324.26		38,958,890.14		287,719,051.48		673,762,824.97		673,762,824.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2023年度

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1 02,400,000.00				2 41,052,563.09		-123,508.34		34,156,512.88		237,149,602.63		6 14,635,170.26		6 14,635,170.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	102,400,000.00				2 41,052,563.09		-123,508.34		34,156,512.88		237,149,602.63		6 14,635,170.26		6 14,635,170.26
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	375,000.00				3,253,996.00		-79,260.60		3,849,374.62		3 1,096,243.98		3 8,495,354.00		3 8,495,354.00
（一）综合收益总额							-79,260.60				4 0,065,618.60		39,986,358.00		39,986,358.00
（二）股东投入和减少资本	375,000.00				3,253,996.00								3,628,996.00		3,628,996.00
1. 股东投入的普通股	375,000.00												375,000.00		375,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,253,996.00								3,253,996.00		3,253,996.00
4. 其他															
（三）利润分配									3,849,374.62		-8,969,374.62		-5,120,000.00		-5,120,000.00
1. 提取盈余公积									3,849,374.62		-3,849,374.62				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-5,120,000.00		-5,120,000.00		-5,120,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	102,775,000.00				2 44,306,559.09		-202,768.94		38,005,887.50		2 68,245,846.61		6 53,130,524.26		6 53,130,524.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2023 年度

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		股东权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	102,775,000.00				244,306,559.09		-202,768.94		38,005,887.50	267,108,987.58		651,993,665.23	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	102,775,000.00				244,306,559.09		-202,768.94		38,005,887.50	267,108,987.58		651,993,665.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							206,093.20		953,002.64	-11,977,976.23		-10,818,880.39	
（一）综合收益总额							206,093.20			9530,026.41		9,736,119.61	
（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									953,002.64	-21,508,002.64		-20,555,000.00	
1. 提取盈余公积									953,002.64	-953,002.64			
2. 对股东的分配										-20,555,000.00		-20,555,000.00	
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	102,775,000.00				244,306,559.09		3,324.26		38,958,890.14	255,131,011.35		641,174,784.84	

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（续）

2023 年度

编制单位：江苏华信新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	102,400,000.00				241,052,563.09		-123,508.34		34,156,512.88	237,584,615.98		615,070,183.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	102,400,000.00				241,052,563.09		-123,508.34		34,156,512.88	237,584,615.98		615,070,183.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	375,000.00				3,253,996.00		-79,260.60		3,849,374.62	29,524,371.60		36,923,481.62
（一）综合收益总额							-79,260.60			38,493,746.22		38,414,485.62
（二）股东投入和减少资本	375,000.00				3,253,996.00							3,628,996.00
1. 股东投入的普通股	375,000.00											375,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,253,996.00							3,253,996.00
4. 其他												
（三）利润分配									3,849,374.62	-8,969,374.62		-5,120,000.00
1. 提取盈余公积									3,849,374.62	-3,849,374.62		
2. 对股东的分配										-5,120,000.00		-5,120,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	102,775,000.00				244,306,559.09		-202,768.94		38,005,887.50	267,108,987.58		651,993,665.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

江苏华信新材料股份有限公司(以下简称本公司)系由原江苏华信塑业发展有限公司整体变更成立的股份有限公司,于2013年10月在江苏省徐州工商行政管理局登记注册。总部位于江苏省新沂市。

经中国证券监督管理委员会2017年10月13日印发的《关于核准江苏华信新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1828号文)批准,本公司于2017年10月26日公开发行人民币普通股(A股)1,600万股,并于2017年11月6日在深圳证券交易所挂牌交易,证券简称为“华信新材”,证券代码“300717”。上市后本公司累计发行股本总额6,400万元,本公司注册资本为人民币6,400万元。

本公司于2018年3月27日第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》,以2017年12月31日本公司总股本64,000,000股为基数,向全体股东每10股转增6股,共计转增38,400,000股,转增后公司总股本将变更为102,400,000股。

本公司董事会于2021年3月1日公告了《2021年限制性股票激励计划(草案)》以及《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》,并于2021年3月23日召开2021年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》以及《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。本公司《2021年限制性股票激励计划(草案)》约定限制性股票的来源为本公司定向发行的股票1,280,000.00股,用于向苗华中等79名自然人股东以每股7.12元的价格授予人民币普通股1,280,000.00股(每股面值1元)。2021年4月30日,本公司召开第三届董事会第十一次会议,2021年限制性股票激励计划中的2名拟激励对象丁敬飞、何小彬离职,因此须对本次激励计划的激励对象及授予数量进行相应调整。调整后,激励对象人数由79人调整为77人,授予数量由1,280,000.00股调整为1,260,000.00股。本次以通过定向发行的股票375,000.00股,用于向苗华中等76名自然人股东以每股6.97元的价格授予人民币普通股375,000.00股(每股面值1元),变更后的注册资本人民币102,775,000.00元,股本人民币102,775,000.00元。信永中和会计师事务所审验并出具XYZH/2022SYAA10279号验资报告。上述事项于2022年11月30日办理了工商变更手续。

本公司主要从事智能卡基材研发、生产及销售,本公司是国家金卡工程配套企业,也是全国“第二代居民身份证”卡基材料指定供应商。本公司经营范围为:智能卡基材、环保型新材料(土工膜、透气膜、装饰装潢片膜)、新型包装材料研发、生产、销售及技术服务;化工原料(危险品除外)销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。一般项目:生物基材料制造;生物基材料销售;生物基材料技术研发;国际货物运输代理;非居住房地产租赁。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本财务报告经本公司董事会于2024年4月16日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

(2) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

本公司主要从事智能卡基材研发、生产及销售。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、23“收入”等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司的财务状况、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个月为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	五、12	在建工程项目预算金额大于100万
账龄超过1年的大额/重要应付款项	五、17	单项金额大于100万元
重要的投资活动现金流量	五、42	公司将单项投资活动流量金额大于100万
重要的资产负债表日后事项	十四	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要

6. 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。

7. 合并的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

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。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融资产分类和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本公司仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

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

本公司将与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项以及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

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

① 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄，根据合同约定收款日计算逾期账龄。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
----	----------------

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	20.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	参照应收账款计提预期信用损失方法

2) 其他应收款、长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，如其他应收款、长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)，本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

其他应收款的组合类别及确定依据：

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	确定组合的依据
备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的备用金款项。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 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在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,

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

(7) 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。

11. 存货

本公司存货主要包括库存商品、半成品、原材料、委托加工物资等。

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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、半成品和用于出售的原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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。

以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产为房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40	5	2.38-9.50

14. 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有形资产。

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及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司持有的单位价值不超过5,000.00元的固定资产一次性全额计提折旧，不再分年度计提。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	房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50
2	机器设备	3-30	5	3.17-31.67
3	运输设备	8	5	11.88
4	其他设备	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。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	在工程项目完工并经验收合格后达到可使用状态时结转
机器设备	在完成安装调试并经验收合格后达到可使用状态时结转

16. 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。

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

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

折旧。

使用权资产的减值

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。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等其他无形资产按预计使用年限、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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

19. 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。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬等,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、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按恰当的折现率折现后计入当期损益。

21. 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，即公司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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);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(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

22. 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。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为商品销售收入。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。具体分为内销收入和外销收入确认时点:

- (1) 境内销售商品,将商品发运给买方并由买方签署收货回执的当天;
- (2) 对于境外销售商品,以出口货物报关离境当天。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个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。

对于在某一时点履行的履约义务,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。本公司已收货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。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和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

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。

25. 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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。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。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本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参见附注三“16. 使用权资产”以及“21. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。本公司作为出租人的租赁全部为经营租赁。

1) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加费	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
土地使用税	按以实际占用的土地面积为计税依据	每平方米的年税额 1.5 元、4 元计缴。
房产税	从价计征: 房产余值 从租计征: 租金收入	1.2%、12%

(1) 增值税应税销售行为适用税率说明:

本公司发生增值税应税销售行为,2022 年度及 2023 年度的适用税率为 13%、9%其中销售智能卡基材料适用 13%的税率,房屋租赁适用 9%的税率。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第四款规定:纳税人出口货物,税率为零;但是,国务院另有规定的除外。本公司适用上述增值税出口退税政策。

(2) 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
上海沂宁科技有限公司	适用小型微利企业优惠政策,见下述 2 (2)

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年12月,本公司通过高新技术企业重新认定,经江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务总局江苏省税务局重新认定后的高新技术企业证书编号为GR202032005955,期限为2020年-2022年。依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,因江苏华信新材料股份有限公司经营性资产划入江苏华信新材料有限公司,自资产划转日起不再符合高新技术企业条件,企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

(2) 小型微利企业税收优惠

根据财政部、税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》第三条规定:对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

本公司子公司上海沂宁科技有限公司符合上述标准,2023年度适用上述所得税优惠政策。

(3) 固定资产一次性税前扣除政策

根据国家税务总局公告2018年第46号《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》及财税[2018]54号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》,在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。根据财政部、税务总局公告2021年第6号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》,上述500万元以下设备一次性税前扣除的税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。本公司于2022年度及2023年度购进的符合上述标准的设备、器具,适用该项税收优惠。

高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具,允许当年根据财政部、税务总局、科技部公告2022年第28号《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》,一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行100%加计扣除。现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业,在2022年10月1日至2022年12月31日期间,税前加计扣除比例提高至100%。本公司于2022年度购进的符合上述标准的设备、器具,适用该项税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额	年初余额
库存现金	259,673.57	225,861.26
银行存款	195,166,664.14	167,913,662.22
合计	195,426,337.71	168,139,523.48

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,698,320.56	10,151,516.03
商业承兑汇票	2,147,268.95	1,226,177.03
合计	6,845,589.51	11,377,693.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,958,603.66	100.00	113,014.15	1.62	6,845,589.51
其中：银行承兑汇票	4,698,320.56	67.52			4,698,320.56
商业承兑汇票	2,260,283.10	32.48	113,014.15	5.00	2,147,268.95
合计	6,958,603.66		113,014.15		6,845,589.51

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,570,720.24	100.00	193,027.18	1.67	11,377,693.06
其中：银行承兑汇票	10,151,516.03	87.73			10,151,516.03
商业承兑汇票	1,419,204.21	12.27	193,027.18	13.60	1,226,177.03
合计	11,570,720.24		193,027.18		11,377,693.06

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,958,603.66	113,014.15	1.62
合计	6,958,603.66	113,014.15	—

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,872,857.84

(4) 截至2023年12月31日,本公司不存在已质押的应收票据,也不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	90,774,061.96	91,311,016.75
1-2年	5,367,967.81	24,350,536.43
2-3年	11,490,818.63	3,799,180.56
合计	107,632,848.40	119,460,733.74

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	107,632,848.40	100.00	11,357,705.99	10.55	96,275,142.41
其中:账龄分析组合	107,632,848.40	100.00	11,357,705.99	10.55	96,275,142.41
合计	107,632,848.40	100.00	11,357,705.99	10.55	96,275,142.41

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	119,460,733.74	100.00	11,335,248.41	9.49	108,125,485.33
其中：账龄分析组合	119,460,733.74	100.00	11,335,248.41	9.49	108,125,485.33
合计	119,460,733.74	100.00	11,335,248.41	9.49	108,125,485.33

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	90,774,061.96	4,538,703.10	5.00
1-2年	5,367,967.81	1,073,593.57	20.00
2-3年	11,490,818.63	5,745,409.32	50.00
合计	107,632,848.40	11,357,705.99	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,335,248.41	22,457.58				11,357,705.99

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额40,072,501.92元，占应收账款年末余额合计数的比例37.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额5,070,65.31元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,548,254.35	15,157,909.56

截至2023年12月31日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因银行违约而产生重大损失的可能性较低。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,440,895.27	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,001,627.61	100.00	1,012,082.56	99.99
2-3年			150.00	0.01
合计	1,001,627.61	100.00	1,012,232.56	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额971,090.40元，占预付款项年末余额合计数的比例96.95%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,417,484.36	990,832.36
其他应收款	283,112.50	121,814.00
合计	1,700,596.86	1,112,646.36

6.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,417,484.36	990,832.36

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	100,000.00	100,000.00
押金及保证金	217,378.00	34,628.00
小计	317,378.00	134,628.00
减：坏账准备	34,265.50	12,814.00
合计	283,112.50	121,814.00

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	292,750.00	10,000.00
2-3年		24,628.00
3-4年	24,628.00	
5年以上		100,000.00
合计	317,378.00	134,628.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	317,378.00	100.00	34,265.50	10.80	283,112.50
其中:账龄分析组合	217,378.00	68.49	34,265.50	15.76	283,112.50
备用金组合	100,000.00	31.51			100,000.00
合计	317,378.00	100.00	34,265.50	10.80	283,112.50

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	134,628.00	100.00	12,814.00	9.52	121,814.00
其中:备用金组合	134,628.00	100.00	12,814.00	9.52	121,814.00
合计	134,628.00	100.00	12,814.00	9.52	121,814.00

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	192,750.00	9,637.50	5.00

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	24,628.00	24,628.00	100.00
合计	217,378.00	34,265.50	—

2) 其他应收款按备用金组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
食堂备用金	100,000.00		

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		12,814.00		12,814.00
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		21,451.50		21,451.50
本年核销				
2023年12月31日余额		34,265.50		34,265.50

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,814.00	21,451.50				34,265.50

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市爱世达资讯科技有限公司	押金及保证金	82,750.00	1年以内	26.07	4,137.50
新沂市经济发展局	押金及保证金	80,000.00	1年以内	25.21	4,000.00
上海临港奉贤公共租赁住房有限公司	押金及保证金	22,128.00	3年-4年	6.97	22,128.00
新沂市人民法院	押金及保证金	20,000.00	1年以内	6.30	1,000.00
珠海公交信禾物流有限公司	押金及保证金	10,000.00	1年以内	3.15	500.00
合计	—	214,878.00		67.70	31,765.50

7. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,139,317.94		27,139,317.94
库存商品	14,595,006.04		14,595,006.04
半成品	2,459,563.90		2,459,563.90
委托加工物资	229,568.89		229,568.89
合计	44,423,456.77		44,423,456.77

续

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,407,671.24		34,407,671.24
库存商品	25,883,787.02		25,883,787.02
半成品	2,429,579.11		2,429,579.11
委托加工物资	160,402.43		160,402.43
合计	62,881,439.80		62,881,439.80

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵税金	918,188.31	3,598,485.16
预缴企业所得税	127,688.80	553,999.82
合计	1,045,877.11	4,152,484.98

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他	
江苏新沂农村商业银行股份有限公司	1,312,119.20			206,093.20			1,518,212.40

续表

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏新沂农村商业银行股份有限公司	42,438.84	262,745.32			拟长期持有	

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	32,281,836.14
2. 本年增加金额	
(1) 在建工程转入	

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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、建筑物
3. 年末余额	32,281,836.14
二、累计折旧	
1. 年初余额	1,209,769.20
2. 本年增加金额	806,512.80
(1) 计提	806,512.80
3. 年末余额	2,016,282.00
三、减值准备	
1. 年初余额	
2. 年末余额	
四、账面价值	
1. 年末账面价值	30,265,554.14
2. 年初账面价值	31,072,066.94

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况

由于房屋出租业务收入金额不能覆盖成本，相关出租资产存在减值迹象，对出租房屋投资性房地产进行了减值测试。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
出租房屋	30,265,554.14	40,090,000.00		按照市场价格	市场公允价值	查询同期市场当地房价

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	279,059,601.30	298,346,266.25
合计	279,059,601.30	298,346,266.25

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	198,785,193.39	304,417,579.27	3,455,562.72	9,646,748.08	516,305,083.46
2. 本年增加金额	1,502,361.91	580,300.89	2,033,706.08	129,220.69	4,245,589.57
(1) 购置	561,110.99	580,300.89	2,033,706.08	129,220.69	3,304,338.65
(2) 在建工程转入	941,250.92				941,250.92
3. 本年减少金额			47,217.00		47,217.00
(1) 处置或报废			47,217.00		47,217.00
4. 年末余额	200,287,555.30	304,997,880.16	5,442,051.80	9,775,968.77	520,503,456.03
二、累计折旧					
1. 年初余额	36,940,866.54	173,656,453.30	1,583,251.89	5,778,245.48	217,958,817.21
2. 本年增加金额	8,229,442.57	13,868,319.01	456,806.52	975,325.57	23,529,893.67
(1) 计提	8,229,442.57	13,868,319.01	456,806.52	975,325.57	23,529,893.67
3. 本年减少金额			44,856.15		44,856.15
(1) 处置或报废			44,856.15		44,856.15
4. 年末余额	45,170,309.11	187,524,772.31	1,995,202.26	6,753,571.05	241,443,854.73
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 年末余额					
四、账面价值					

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 年末账面价值	155,117,246.19	117,473,107.85	3,446,849.54	3,022,397.72	279,059,601.30
2. 年初账面价值	161,844,326.85	130,761,125.97	1,872,310.83	3,868,502.60	298,346,266.25

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

本公司于2023年12月31日无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

本公司于2023年12月31日无未办妥产权证书的固定资产。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
工程物资	38,510.44	
在建工程	55,970,547.74	24,727,564.91
合计	56,009,058.18	24,727,564.91

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
功能性膜材料项目	55,970,547.74		55,970,547.74	24,499,131.42		24,499,131.42
南厂区交通桥				228,433.49		228,433.49
合计	55,970,547.74		55,970,547.74	24,727,564.91		24,727,564.91

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
功能性膜材料项目	24,499,131.42	31,471,416.32			55,970,547.74
南厂区交通桥	228,433.49	712,817.43	941,250.92		
合计	24,727,564.91	32,184,233.75	941,250.92		55,970,547.74

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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
功能性膜材料项目	123,000,000.00	52.30	52.30				自有资金
南厂区交通桥	1,300,000.00	100.00	100.00				自有资金
合计	124,300,000.00	—	—				—

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件专利权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	40,530,577.37	525,281.36	41,055,858.73
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	40,530,577.37	525,281.36	41,055,858.73
二、累计摊销			
1. 年初余额	6,449,399.92	109,433.50	6,558,833.42
2. 本年增加金额	972,699.12	52,528.08	1,025,227.20
(1) 计提	972,699.12	52,528.08	1,025,227.20
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	7,422,099.04	161,961.58	7,584,060.62
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	33,108,478.33	363,319.78	33,471,798.11
2. 年初账面价值	34,081,177.45	415,847.86	34,497,025.31

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

本公司于2023年12月31日无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,504,985.64	2,847,403.08	11,541,089.59	1,711,752.12
递延收益	7,888,872.14	1,972,218.03	1,813,080.00	271,962.00
合计	19,393,857.78	4,819,621.11	13,354,169.59	1,983,714.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,850,891.53	1,116,135.46	5,011,870.57	751,780.67
固定资产折旧	37,391,103.62	6,674,607.06	30,878,678.32	4,631,801.75
500万元以下设备一次性税前扣除	32,308,740.86	5,422,962.40	34,218,902.86	5,027,047.54
合计	74,550,736.01	13,213,704.92	70,109,451.75	10,410,629.96

注: 1) 非同一控制下企业合并资产评估增值成因, 为以前年度控股合并江苏亚塑科技有限公司形成的资产评估增值, 于吸收合并时点与法人主体形成财税差异所致。

2) 本公司执行国家税务总局公告 2015 年第 68 号《进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策有关问题的公告》, 自 2015 年 1 月 1 日起对新购进的固定资产(包括自行建造, 下同) 纳税申报使用年限为会计估计使用年限的 60%。

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产预付款	396,944.68		396,944.68	325,544.68		325,544.68

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,605,019.96	30,480,046.00

注: 本公司不存在年末已到期未支付的应付票据。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	31,974,583.07	34,259,306.50
应付长期资产采购款	2,016,419.30	6,430,375.75
维修款	18,462.10	144,662.49
合计	34,009,464.47	40,834,344.74

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	4,722,596.69	4,719,494.90

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,952,390.36	38,468,064.90	38,057,110.63	5,363,344.63
离职后福利-设定提存计划		3,445,282.50	3,445,282.50	
合计	4,952,390.36	41,913,347.40	41,502,393.13	5,363,344.63

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,905,125.56	32,475,839.89	32,073,920.82	5,307,044.63
职工福利费		1,717,801.17	1,717,801.17	-
社会保险费	25,964.80	2,206,324.37	2,232,289.17	-
其中: 医疗保险费	25,964.80	1,920,991.42	1,946,956.22	-
工伤保险费		85,175.57	85,175.57	
生育保险费		200,157.38	200,157.38	
住房公积金		1,599,618.00	1,599,618.00	
工会经费和职工教育		145,481.47	145,481.47	

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经费				
其他短期薪酬	21,300.00	323,000.00	288,000.00	56,300.00
合计	4,952,390.36	38,468,064.90	38,057,110.63	5,363,344.63

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,340,880.00	3,340,880.00	
失业保险费		104,402.50	104,402.50	
合计		3,445,282.50	3,445,282.50	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		1,130,246.72
企业所得税	3,977,188.20	21,149.69
土地使用税	247,248.56	247,248.56
房产税	445,907.00	464,028.81
城市维护建设税	26,168.71	260,536.61
教育费附加	18,691.95	186,097.64
印花税	139,069.45	49,828.99
个人所得税		27,716.77
环保税	513.12	
合计	4,854,786.99	2,386,853.79

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	3,502,080.97	4,595,445.14

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
运输费	3,353,536.42	4,595,445.14
押金及保证金	139,094.55	
代收代付款	9,450.00	
合计	3,502,080.97	4,595,445.14

22. 其他流动负债

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 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	年末余额	年初余额
未终止确认银行承兑汇票预计负债	1,872,857.84	5,028,891.77
待转销项税	12,118.67	100,505.87
合计	1,884,976.51	5,129,397.64

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,584,589.75	1,304,971.00	1,000,688.61	7,888,872.14	与资产相关，未摊销完毕

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
科技成果转化资金	5,724,907.60		933,114.22		4,791,793.38	与资产相关
土地出让金返还	1,813,080.00		41,760.00		1,771,320.00	与资产相关
徐州市 2014 年推动科技创新专项资金	46,602.15		11,650.44		34,951.71	与资产相关
出入境证件激光高敏薄膜材料研究		288,000.00			288,000.00	与资产相关
南厂区交通桥建设资金返还		1,016,971.00	14,163.95		1,002,807.05	与资产相关
合计	7,584,589.75	1,304,971.00	1,000,688.61		7,888,872.14	—

24. 股本

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	102,775,000.00						102,775,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	244,306,559.09			244,306,559.09

26. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-202,768.94	206,093.20				206,093.20		3,324.26
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-202,768.94	206,093.20				206,093.20		3,324.26

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	38,005,887.50	953,002.64		38,958,890.14

注：本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	268,245,846.61	237,149,602.63
加：年初未分配利润调整数		

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	本年	上年
本年年初余额	268,245,846.61	237,149,602.63
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,981,207.51	40,065,618.60
减：提取法定盈余公积	953,002.64	3,849,374.62
应付普通股股利	20,555,000.00	5,120,000.00
本年年末余额	287,719,051.48	268,245,846.61

注：本公司于2023年5月5日召开的股东大会审议通过，以2022年12月31日公司的总股本102,775,000股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税），合计派发现金股利人民币20,555,000.00元（含税）。

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,443,496.05	221,192,356.25	315,129,835.67	238,207,657.18
其他业务	16,608,957.87	17,867,175.96	29,125,987.31	30,593,401.57
合计	327,052,453.92	239,059,532.21	344,255,822.98	268,801,058.75

(2) 合同产生的收入的情况

按经营地区分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	233,593,061.57	170,356,920.73	251,651,684.72	204,917,753.85
境外	93,459,392.35	68,702,611.48	92,604,138.26	63,883,304.90
合计	327,052,453.92	239,059,532.21	344,255,822.98	268,801,058.75

注：2023年度境内收入占比为71.42%。

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	910,334.27	704,690.87
教育费附加	650,238.75	503,350.60
房产税	1,837,993.43	1,596,197.07
土地使用税	988,994.24	917,294.69

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	本年发生额	上年发生额
车船税	10,058.40	7,191.80
印花税	314,497.80	174,252.81
环保税	2,397.10	3,057.52
合计	4,714,513.99	3,906,035.36

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,741,810.31	2,405,997.15
业务招待费	428,639.85	678,695.80
广告宣传费	685,080.24	590,131.35
股权激励费用		153,969.80
差旅费	400,398.61	137,268.33
租赁费	112,299.09	99,434.00
咨询费	27,897.69	22,190.36
办公费	7,137.65	4,260.53
其他	469,037.66	373,375.86
合计	4,872,301.10	4,465,323.18

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,990,709.86	10,845,391.73
折旧费	5,088,746.59	4,857,757.47
咨询费	1,805,356.09	1,116,434.43
办公费	1,333,110.02	954,354.45
无形资产摊销	1,025,227.20	938,858.19
修理费	949,674.31	724,159.63
业务招待费	751,293.45	638,754.39
租赁费	566,037.72	566,037.72
水电费	355,760.51	345,575.71
股权激励费用		390,003.87
差旅费	288,626.83	119,559.75
低值易耗品摊销	183,620.63	150,114.67
其他	724,866.25	757,116.12
合计	24,063,029.46	22,404,118.13

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	5,029,064.85	4,574,738.29
职工薪酬	5,652,755.62	5,402,374.20
折旧费	3,180,048.80	3,261,917.94
股权激励费用		192,462.21
信息费用	82,540.00	128,140.00
差旅费	119,907.33	34,179.25
测试化验加工费	30,481.13	33,215.68
其他	380,065.04	342,038.08
合计	14,474,862.77	13,969,065.65

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	79,022.77	56.48
减：利息收入	5,826,231.93	1,236,607.29
加：汇兑损失	-1,167,593.95	-11,200,063.55
其他支出	169,485.27	510,503.08
合计	-6,745,317.84	-11,926,111.28

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
科技成果转化资金（附注五、23）	933,114.22	933,127.92
扶持奖励款	226,000.00	205,000.00
退役士兵扣减增值税优惠政策	108,000.00	198,000.00
稳岗补贴	127,955.95	142,019.00
2022年度徐州市市长质量奖奖励资金	500,000.00	100,000.00
土地出让金返还（附注五、23）	41,760.00	41,760.00
个税返还	6,654.59	11,823.45
徐州市2014年推动科技创新专项资金（附注五、23）	11,650.44	11,650.44
江苏省知识产权徐州市发明授权奖励	45,175.00	3,985.00
中央外经贸发展重点企业建设补贴		2,000.00
见习补贴	17,500.00	1,500.00
商务发展专项资金（新沂财政国库）	50,000.00	
一季度科技专项补助资金	50,000.00	

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
南厂区交通桥建设资金返还（附注五、23）	14,163.95	
合计	2,131,974.15	1,650,865.81

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	42,438.84	27,204.40

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-22,457.58	-454,390.20
其他应收款坏账损失	-21,451.50	60,736.60
应收票据坏账损失	80,013.03	-193,027.18
合计	36,103.95	-586,680.78

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	85,000.00	40,000.00	85,000.00
违约金收入	312.76		312.76
锡沂高新区河道清淤工程款	120,000.00		120,000.00
合计	205,312.76	40,000.00	205,312.76

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
“三创争两提升”补助经费	新沂市总工会	先进单位	政府补助	否	否	5,000.00	40,000.00	与收益相关
“优秀创新	新沂市总	先进单	政府补	否	否	80,000.00		与收益

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
成果奖”补助经费	工会	位	助					相关
合计	—	—	—	—	—	85,000.00	40,000.00	—

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	60,000.00	20,000.00	60,000.00
其他	27,125.98		27,125.98
合计	87,125.98	20,000.00	87,125.98

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	7,993,860.47	1,874,558.09
递延所得税费用	-32,832.03	1,807,545.93
合计	7,961,028.44	3,682,104.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	48,942,235.95
按法定税率计算的所得税费用	12,235,558.99
子公司适用不同税率的影响	-497,233.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,895.78
研发费用加计扣除	-3,276,806.72
额外可扣除费用的影响	-825,386.17
所得税费用	7,961,028.44

41. 其他综合收益

详见本附注“五、26 其他综合收益”相关内容。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	4,617,922.52	311,808.28
营业外现金收入(非流动资产处置利得除外)	120,312.76	40,000.00
除税费返还外的其他政府补助收入	2,326,601.95	454,504.00
收到的个税手续费返还	7,053.86	12,532.86
代收、暂收的其他应收款项	44,080.43	32,131.09
收到的押金保证金及备用金等	1,496,726.92	1,237,897.13
合计	8,612,698.44	2,088,873.36

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的日常财务费用(非利息支出)	181,250.95	211,802.71
营业外现金支付(非流动资产处置损失除外)	60,000.00	23,096.02
支付的日常办公经营费用	7,601,433.59	5,609,625.40
代付、暂付其他应收款项	21,955.43	151,360.93
合计	7,864,639.97	5,995,885.06

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回投资收到的现金		3,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,544,107.14	50,061,920.63

(3) 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金	现金变动	非现	

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年初余	本年增加		本年减少		年末
			变动		金 变动	
短期借款		49,000,000.00		49,000,000.00		
应付股利			20,555,000.00	20,555,000.00		
应付利息			78,069.44	78,069.44		
合计		49,000,000.00	20,633,069.44	69,633,069.44		

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	期末余额
票据背书转让	12,313,753.11

43. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,981,207.51	40,065,618.60
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-36,103.95	586,680.78
固定资产、投资性房地产折旧	23,897,751.21	24,608,583.54
无形资产摊销	1,025,227.20	938,858.19
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-1,868,738.69	-11,200,063.55
投资损失(收益以“-”填列)	-42,438.84	-27,204.40
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,835,906.99	-50,814.82
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,803,074.96	1,858,360.75
存货的减少(增加以“-”填列)	18,457,983.03	-25,639,332.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,705,957.59	13,092,310.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	15,795,692.66	43,800,523.26
经营活动产生的现金流量净额	86,471,790.51	88,033,520.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	195,426,337.71	168,139,523.48
减: 现金的年初余额	168,139,523.48	118,719,543.70
现金及现金等价物净增加额	27,286,814.23	49,419,979.78

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	195,426,337.71	168,139,523.48
其中：库存现金	259,673.57	225,861.26
可随时用于支付的银行存款	195,166,664.14	167,913,662.22
年末现金和现金等价物余额	195,426,337.71	168,139,523.48
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	136,111,914.59
其中：美元	17,698,499.39	7.0827	125,353,161.61
欧元	50,462.10	7.8592	396,591.74
应收账款	—	—	10,035,221.24
其中：美元	1,416,863.80	7.0827	10,035,221.24
欧元			

45. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	678,336.81	665,471.72

(2) 本公司作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	215,199.52	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
抗菌卡用 PVC 膜片	2,407,885.16	2,321,103.29
阻燃型 PETG 环保装饰膜	2,437,179.43	2,959,957.80
高性能 PC 印刷材料	2,435,957.01	1,546,226.55
高维卡、低收缩 PVC 卡用膜片	2,007,238.35	72,170.32
高性能 PG 证卡材料	1,549,770.86	
低荧光 PC 卡用材料	1,388,587.74	

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	本年发生额	上年发生额
高印刷附着力、低收缩 PETG 卡用材料	1,482,884.78	
抗弯扭、高挺度 PVC 卡用膜片	744,851.27	
出入境证件激光高敏薄膜材料	20,508.17	
高韧性 PETG 环保装饰膜		746,763.08
抗静电 PVC 卡用膜片		702,098.40
抗老化 ABS 卡用膜片		320,979.02
高遮光 PC 卡用膜片		2,589,898.05
智能卡用循环回收材料		1,714,937.83
可热层合烫印卡用 PETG 膜片		994,931.31
合计	14,474,862.77	13,969,065.65
其中：费用化研发支出	14,474,862.77	13,969,065.65

七、 合并范围的变化

无。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业公司的构成

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	
上海沂宁科技有限公司	上海	上海	新型膜材料销售	100.00		投资设立
江苏华信高新材料有限公司	新沂	新沂	功能性薄膜材料研发、生产和销售等	100.00		投资设立

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,584,589.75	1,304,971.00		1,000,688.61		7,888,872.14	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
递延收益	1,000,688.61	986,538.36
其他收益	1,124,630.95	652,504.00
营业外收入	85,000.00	40,000.00
合计:	2,210,319.56	1,679,042.36

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险和流动风险。

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

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关,主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	125,353,161.61	146,165,410.47
货币资金-欧元	396,591.74	365,614.87
应收账款-美元	10,035,221.24	12,987,902.57

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

(2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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。

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。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。于2023年12月31日,应收账款前五名金额合计31,680,115.64元。

(3) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

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:

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	195,426,337.71				195,426,337.71
应收票据	6,958,603.66				6,958,603.66
应收账款	107,632,848.40				107,632,848.40
应收款项融资	16,548,254.35				16,548,254.35
其他应收款	1,734,862.36				1,734,862.36
其他权益工具投资				1,518,212.40	1,518,212.40
金融负债	—	—	—	—	—
应付账款	34,009,464.47				34,009,464.47
其他应付款	3,502,080.97				3,502,080.97

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	6,769,419.14	6,769,419.14	8,171,137.08	8,171,137.08
美元	对人民币贬值5%	-6,769,419.14	-6,769,419.14	-8,171,137.08	-8,171,137.08
欧元	对人民币升值5%	19,829.59	19,829.59	18,507.28	18,507.28
欧元	对人民币贬值5%	-19,829.59	-19,829.59	-18,507.28	-18,507.28

3. 金融资产转移

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	1,872,857.84	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	10,440,895.27	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用级别较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		12,313,753.11		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	票据背书	10,440,895.27	
合计		10,440,895.27	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

无。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资			1,518,212.40	1,518,212.40

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(二) 应收款项融资		16,548,254.35		16,548,254.35

2. 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

持续和非持续第二层次公允价值计量项目系应收款项融资。对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面余额与公允价值相近，以其账面余额作为公允价值计量依据。

3. 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

本公司第三层次公允价值计量项目主要系应收款项融资和对江苏新沂农村商业银行股份有限公司的权益工具投资，对于应收款项融资，由于并无于活跃市场买卖，其公允价值使用现金流量折现法确定；对江苏新沂农村商业银行股份有限公司的权益工具投资，采用D/k-g股利折现模型，对股权进行公允价值测算，确定公允价值，其中预期股利D取值为历年平均分红股利，资本成本k取10年期国债收益率，股利增长率为0。

十二、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	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江苏华智工贸实业有限公司	新沂市	机械设备及配件研发、生产、销售；管理软件服务；电子商务服务；企业形象策划、管理咨询服务；办公设备维修、清洁；园林绿化工程施工；仓储服务。	500.00	50.81	50.81

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司最终控制方为李振斌。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏华智工贸实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
江苏华智工贸实业有限公司	52,224,000.00	52,224,000.00	50.81	50.81

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、企业公司的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
徐州华诚资产管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
束珺	董事/董秘
蒋峰	董事
李明澈	董事
古淑敏	董事
李军	董事/高级管理人员
李猛	高级管理人员
王光战	高级管理人员
许胜先	高级管理人员
杨希颖	财务总监
高光辉	监事会主席
吕晓伟	监事
王远震	职工代表监事

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
李振斌	465,683.20	420,236.10
束珺	288,000.00	373,025.60
蒋峰	255,616.00	263,616.10
李明澈	342,812.00	322,472.00
李军	309,145.60	274,030.80
王光战	192,096.00	254,436.10
许胜先	249,616.00	210,846.10
高光辉	249,016.00	270,206.10
吕晓伟	153,976.00	146,666.10
古淑敏	245,271.72	186,387.62
李猛	248,516.00	206,016.10
杨希颖	248,016.00	177,616.10
王远震	170,116.00	147,996.10
薪酬合计	3,417,880.52	3,253,550.92

注：薪酬主要由职工工资、奖金、福利费等部分构成。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	507,000.00 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	本公司授予的限制性股票授予价格为 6.97 元/股，合同剩余期限为 4 个月。

注：股份支付情况的说明：

本公司分别于 2021 年 3 月 1 日、2021 年 3 月 23 日召开第三届董事会第八次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《2021 年限制性股票激励计划（草案）》，向 79 名激励对象授予 128 万股限制性股票。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据2021年第一次临时股东大会授权，本公司于2021年4月30日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于调整2021年限制性股票激励计划激励对象及授予数量的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2021年4月30日为授予日，以7.12元/股的授予价格向符合授予条件的77名激励对象授予在满足归属条件后购买126万股本公司A股普通股股票的权利。

根据2022年6月21日召开的第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意2021年限制性股票激励计划授予价格由原7.12元/股调整为6.97元/股。

限制性股票激励计划第一个归属期归属条件已经成就，激励对象已经行权。激励计划第二个归属期归属条件未能成就，第二个归属期归属的权益失效。激励计划第三个归属期归属条件未能成就，第三个归属期归属的权益失效。

该次激励计划授予限制性股票的归属期限和归属安排具体如下：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个归属期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工对应的权益工具以及对未来年度公司业绩的预测等信息进行确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,176,684.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、 承诺或有事项

无。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司于2024年4月16日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了2023年度利润分配预案：以2023年12月31日总股本102,775,000股为基数，以可分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币2元（含税），共派发现金股利人民币2,055.50万元（含税）；在利润分配方案实施前，公司总股本如发生变化，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。

2. 本公司除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	16,933,325.60
1-2年	4,869,110.88
2-3年	11,490,818.63
合计	33,293,255.11

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,293,255.11	100.00	7,557,784.70	22.70	25,735,470.41
其中：账龄分析组合	33,130,993.62	99.51	7,557,784.70	22.81	25,573,208.92

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	162,261.49	0.49			162,261.49

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	116,714,743.30	100.00	11,179,957.83	9.58	105,534,785.47
其中: 账龄分析组合	116,354,922.26	99.69	11,179,957.83	9.61	105,174,964.43
关联方组合	359,821.04	0.31			359,821.04

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄组合:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	16,771,064.11	838,553.20	5.00
1-2年	4,869,110.88	973,822.18	20.00
2-3年	11,490,818.63	5,745,409.32	50.00
合计	33,130,993.62	7,557,784.70	—

关联方组合:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	162,261.49		
合计	162,261.49		

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	11,179,957.83	-3,622,173.13				7,557,784.70

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
坏账准备						

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 30,413,503.19 元,占应收账款年末余额合计数的比例 91.35%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,100,476.60 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,417,484.36	990,832.36
其他应收款	435,500.00	121,814.00
合计	1,852,984.36	1,112,646.36

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,417,484.36	990,832.36

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	100,000.00	100,000.00
押金及保证金	114,628.00	34,628.00
暂收款	250,000.00	
小计	464,628.00	134,628.00
减: 坏账准备	29,128.00	12,814.00
合计	435,500.00	121,814.00

(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)	

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		12,814.00		12,814.00
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		16,314.00		16,314.00
本年核销				
2023年12月31日余额		29,128.00		29,128.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	440,000.00
1-2年	
2-3年	
3年以上	24,628.00
合计	464,628.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,814.00	16,314.00				29,128.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏华信高新新材料有限公司	暂收款	250,000.00	1年以内	53.81	
新沂市经济发展局	押金保证金	80,000.00	1年以内	17.22	4,000.00
上海临港奉贤公共租赁住房运营有限公司	押金保证金	22,128.00	3年-4年	4.76	22,128.00
珠海公交信禾物流有限公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	2.15	500.00
上海聚悦资产管理有限公司	备用金	2,500.00	3年-4年	0.54	2,500.00
合计	—	364,628.00	—	78.48	29,128.00

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	367,665,189.78		367,665,189.78	6,400,000.00		6,400,000.00

注：2022年11月17日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，拟以货币性资产及/或非货币性资产形式出资成立全资子公司江苏华信高新材料有限公司，将生产经营相关的存货、固定资产、无形资产及与其相关的债权债务按账面价值划转到新设子公司。2023年已完成相关资产的划转。

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海沂宁科技有限公司	6,200,000.00	16,041,052.53		22,241,052.53		
江苏华信高新材料有限公司	200,000.00	345,224,137.25		345,424,137.25		
合计	6,400,000.00	361,265,189.78		367,665,189.78		

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,003,779.91	59,329,956.19	312,227,635.16	238,380,725.43
其他业务	52,354,597.93	53,258,536.95	510,440.45	1,685,411.96
合计	122,358,377.84	112,588,493.14	312,738,075.61	240,066,137.39

(2) 合同产生的收入的情况

按经营地区分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	100,384,869.14	94,127,477.31	220,133,937.35	176,182,832.49
境外	21,973,508.70	18,461,015.83	92,604,138.26	63,883,304.90
合计	122,358,377.84	112,588,493.14	312,738,075.61	240,066,137.39

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	42,438.84	27,204.40

十八、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月16日由本公司董事会批准报出。

江苏华信新材料股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,210,319.56	计入当期损益的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,186.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,654.59	收到的个税手续费返还
小计	2,250,160.93	
减：所得税影响额	553,640.23	
合计	1,696,520.70	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.19	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.94	0.38	0.38

江苏华信新材料股份有限公司

二〇二四年四月十六日