证券代码:603466 证券简称:风语筑
债券代码:113643 债券简称:风语转债

上海风语筑文化科技股份有限公司

2023 第一季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第一季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	422,485,472.50	74.78
归属于上市公司股东的净利润	44,116,883.27	379.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	42,027,300.48	332.93
经营活动产生的现金流量净额	-204,847,790.18	28.83
基本每股收益(元/股)	0.07	275.00
稀释每股收益(元/股)	0.07	275.00
加权平均净资产收益率(%)	1.99	增加2.68个百分点

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	4,902,170,282.53	5,116,439,905.14	-4.19
归属于上市公司股东的所有者权益	2,242,026,578.02	2,197,895,475.33	2.01

(二)非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	361,500.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,031,528.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,182.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	369,628.53	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,089,582.79	

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
营业收入	74.78	主要系本期完工项目增加所致
营业成本	43.80	主要系本期完工项目增加所致
所得税费用	216.31	主要系本期完工项目增加所致
净利润	379.49	主要系本期完工项目增加所致

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	32,136	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况 股份状态	数量
李晖	境内自然人	154,068,700	25.84	0	无	
辛浩鹰	境内自然人	135,055,400	22.65	0	无	
上海励构投资合伙企业(有限合伙)	其他	25,366,000	4.25	0	无	
香港中央结算有限公司	其他	7,384,328	1.24	0	未知	
中国农业银行股份有限公司－南方军工改革灵活配置混合型证券投资基金	未知	6,271,007	1.05	0	未知	
广发银行股份有限公司－国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金	未知	4,200,000	0.7	0	未知	
高盛国际－自有资金	未知	3,198,392	0.54	0	未知	
国泰基金－建设银行－国泰安和1号集合资产管理计划	未知	2,880,000	0.48	0	未知	
季来	境内自然人	2,036,624	0.34	0	未知	
中国建设银行股份有限公司－银河文体娱乐主题灵活配置混合型证券投资基金	未知	2,000,000	0.34	0	未知	

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类	数量
李晖	154,068,700	人民币普通股	154,068,700
辛浩鹰	135,055,400	人民币普通股	135,055,400
上海励构投资合伙企业(有限合伙)	25,366,000	人民币普通股	25,366,000
香港中央结算有限公司	7,384,328	人民币普通股	7,384,328
中国农业银行股份有限公司－南方军工改革灵活配置混合型证券投资基金	6,271,007	人民币普通股	6,271,007
广发银行股份有限公司－国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金	4,200,000	人民币普通股	4,200,000
高盛国际－自有资金	3,198,392	人民币普通股	3,198,392
国泰基金－建设银行－国泰安和1号集合资产管理计划	2,880,000	人民币普通股	2,880,000
季来	2,036,624	人民币普通股	2,036,624
中国建设银行股份有限公司－银河文体娱乐主题灵活配置混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	李晖、辛浩鹰为一致行动人。李晖持有励构投资21.20%财产份额并担任其执行事务合伙人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系,也未知上述其他企业是否属于一致行动人。		

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

□适用 √不适用

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

□适用 √不适用

(二)财务报表

合并资产负债表

2023年3月31日

编制单位:上海风语筑文化科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,552,101,183.45	1,661,885,051.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	231,596,440.76	279,873,696.57
衍生金融资产		
应收票据	44,448,154.80	30,507,154.80
应收账款	1,422,915,080.11	1,424,154,189.96
应收款项融资		
预付款项	3,954,286.84	3,097,342.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,495,371.91	30,406,340.75
其中:应收利息		20,951.39
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	655,367,628.92	699,214,475.91
合同资产	153,269,591.21	147,564,823.98
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	118,422,624.98	168,733,327.13
流动资产合计	4,213,570,362.98	4,445,436,403.54
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	98,660,279.52	98,684,708.38
其他权益工具投资		-
其他非流动金融资产	202,802,200.00	202,802,200.00
投资性房地产		-
固定资产	158,891,512.20	162,205,342.72
在建工程	374,000.00	-
生产性生物资产		-
油气资产		-
使用权资产	1,235,387.93	1,647,183.89
无形资产	20,899,418.85	21,256,083.94
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用	601,561.01	621,732.92
递延所得税资产	205,135,560.04	183,786,249.75
其他非流动资产		-
非流动资产合计	688,599,919.55	671,003,501.60
资产总计	4,902,170,282.53	5,116,439,905.14
流动负债:		
短期借款	27,000,000.00	20,154,000.00
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	173,863,934.64	138,339,270.49
应付账款	740,035,011.92	935,257,355.42
预收款项		46,666.68
合同负债	890,836,361.80	940,850,576.03
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	26,008,508.70	86,746,120.40
应交税费	56,863,231.10	48,591,774.32
其他应付款	46,865,711.99	51,263,665.79
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	1,300,364.37	2,848,469.35
其他流动负债	161,780,738.53	158,120,080.72
流动负债合计	2,124,553,863.05	2,382,217,979.20
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	476,304,841.05	471,114,499.50
其中:优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	49,469,582.54	55,635,970.77
递延收益		-
递延所得税负债	9,802,074.43	9,562,608.32
其他非流动负债		-
非流动负债合计	535,576,498.02	536,313,078.59
负债合计	2,660,130,361.07	2,918,531,057.79
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	596,350,356.00	598,478,111.00
其他权益工具	32,454,515.11	32,455,692.71
其中:优先股		
永续债		
资本公积	476,506,492.78	484,774,713.76
减:库存股	29,177,183.20	39,588,556.20
其他综合收益		-
专项储备		-
盈余公积	162,677,097.94	162,677,097.94
一般风险准备		-
未分配利润	1,003,215,299.39	959,098,416.12
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	2,242,026,578.02	2,197,895,475.33
少数股东权益	13,343.44	13,372.02
所有者权益(或股东权益)合计	2,242,039,921.46	2,197,908,847.35
负债和所有者权益(或股东权益)总计	4,902,170,282.53	5,116,439,905.14

公司负责人:李晖主管会计工作负责人:陈礼文会计机构负责人:肖圣选

合并利润表

2023年1—3月

编制单位:上海风语筑文化科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年第一季度	2022年第一季度
一、营业总收入	422,485,472.50	241,730,716.96
其中:营业收入	422,485,472.50	241,730,716.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	323,468,960.12	235,204,992.20
其中:营业成本	263,635,007.78	183,336,554.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,970,388.37	1,192,822.43
销售费用	24,403,769.06	19,696,241.87
管理费用	22,336,973.31	20,322,774.14
研发费用	14,161,856.19	16,455,913.14
财务费用	-3,039,034.59	-5,798,313.99
其中:利息费用	5,627,501.66	292,925.16
利息收入	9,054,608.23	6,166,083.65
加:其他收益	366,290.65	104,300.95
投资收益(损失以"-"号填列)	284,355.37	1,754,265.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-24,428.84	-991,479.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	1,722,744.19	388,465.17
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-39,452,126.31	-16,096,836.91
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-8,126,883.04	-4,858,987.37
资产处置收益(损失以"-"号填列)		
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	53,810,893.24	-12,183,067.83
加:营业外收入	31,614.63	601.36
减:营业外支出	46,068.28	542,333.66
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	53,796,439.59	-12,724,800.13
减:所得税费用	9,679,584.89	3,060,194.03
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	44,116,854.70	-15,784,994.16
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)	44,116,883.27	-15,784,810.57
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	-28.57	-183.59
六、其他综合收益的税后净额		
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 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		
2. 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		
(6)外币财务报表折算差额		
(7)其他		
(二)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	44,116,854.70	-15,784,994.16
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	44,116,883.27	-15,784,810.57
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-28.57	-183.59
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.07	-0.04
(二)稀释每股收益(元/股)	0.07	-0.04

公司负责人:李晖主管会计工作负责人:陈礼文会计机构负责人:肖圣选

合并现金流量表

2023年1—3月

编制单位:上海风语筑文化科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年第一季度	2022年第一季度
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	331,586,677.01	381,593,572.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,576,541.59	6,342,796.78
经营活动现金流入小计	371,163,218.60	387,936,369.19
购买商品、接受劳务支付的现金	362,444,833.57	447,181,698.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	140,507,399.66	156,918,443.36
支付的各项税费	34,146,131.27	14,350,074.43
支付其他与经营活动有关的现金	38,912,644.28	57,313,321.00
经营活动现金流出小计	576,011,008.78	675,763,536.90
经营活动产生的现金流量净额	-204,847,790.18	-287,827,167.71
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	217,391.58	
取得投资收益收到的现金	693,367.55	2,745,745.38
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	100,000,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流入小计	100,910,759.13	182,745,745.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	541,676.20	
投资支付的现金		15,000,000.00
质押贷款净增加额		-
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		100,000,000.00
投资活动现金流出小计	541,676.20	115,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	100,369,082.93	67,745,745.38
三、筹资活动产生的现金流量:		
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		493,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	493,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,750.00
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	-	253,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	492,746,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-104,478,707.25	272,664,827.67
加:期初现金及现金等价物余额	1,617,209,612.63	1,171,898,818.16
六、期末现金及现金等价物余额	1,512,730,905.38	1,444,563,645.83

公司负责人:李晖主管会计工作负责人:陈礼文会计机构负责人:肖圣选

(一)2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告

上海风语筑文化科技股份有限公司董事会

2023年4月26日

证券代码:603466 证券简称:风语筑 公告编号:2023－033
债券代码:113643 债券简称:风语转债

上海风语筑文化科技股份有限公司关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据中国企业会计准则及公司内部控制的要求,上海风语筑文化科技股份有限公司(以下简称"公司"),对截至2023年3月31日的各项资产进行了减值迹象的识别和测试,并根据结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备,现将相关情况公告如下:

一、资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定,为客观反映公司的财务状况、经营成果,基于谨慎性原则,公司经过对2023年3月31日存在可能发生减值迹象的资产进行减值测试后,确认资产减值损失(含信用减值损失,下同)47,579,009.35元,其中计提资产减值损失具体如下:

项目	2023年第一季度计提金额
一、信用减值损失	39,452,126.31
其中:应收账款减值损失	39,358,764.71
其他应收款减值损失	-171,638.40
应收票据减值损失	265,000.00
二、资产减值损失	8,126,883.04
其中:存货跌价损失	3,036,225.67
合同资产减值损失	5,090,657.37
合 计	47,579,009.35

二、本次计提资产减值准备的依据和原因说明

(一)应收票据、应收账款和其他应收款减值准备

公司以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备,无论是否存在重大融资成分,公司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。2023年第一季度公司计提应收账款减值准备39,358,764.71元,冲回其他应收款减值准备171,638.40元,计提应收票据减值准备265,000.00元。

(二)存货跌价损失

资产负债表日,公司的存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。2023年3月31日,公司计提存货跌价损失3,036,225.67元。

(三)合同资产减值准备

公司以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。无论是否存在重大融资成分,公司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。2023第一季度公司计提合同资产减值准备5,090,657.37元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

公司合并报表共计提资产减值准备47,579,009.35元,减少公司2023第一季度利润总额47,579,009.35元。

四、履行的审议程序和相关意见

(一)审计委员会意见审计委员会审计后认为:本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况,本次计提减值准备后,财务报表能够更加真实的诠释公司资产信息,同意本次计提资产减值准备并报董事会批准。

(二)董事会审议情况公司于2023年4月25日召开第三届董事会第十五次会议,审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》,公司本次资产减值准备计提符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,本次计提资产减值准备基于谨慎性原则,依据充分,能够真实地反映公司的财务状况及经营成果。同意公司根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,计提各项资产减值准备共计47,579,009.35元。

(三)独立董事意见独立董事认为:公司本次基于会计谨慎性原则计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计制度的规定,能够更加公允地反映公司的财务状况及经营成果,有助于为投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。本次计提资产减值准备也不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规、规范性文件的相关规定并履行了必要的审批程序。同意公司本次计提资产减值准备。

特此公告。

上海风语筑文化科技股份有限公司

董事会

2023年4月26日

证券代码:603466 证券简称:风语筑 公告编号:2023－031
债券代码:113643 债券简称:风语转债

上海风语筑文化科技股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议公告

公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

上海风语筑文化科技股份有限公司(以下简称"公司")第三届董事会第十五次会议于2023年4月25日以现场结合通讯方式召开。本次会议由董事长召集,应参加表决董事7人,实际参加表决董事7人,本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》和本公司《公司章程》的有关规定,所作决议合法有效。

一、审议通过《2023年第一季度报告》。

公司董事会及其董事保证公司2023年第一季度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

相关内容请查阅公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《上海风语筑文化科技股份有限公司2023年第一季度报告》。

表决结果:赞成7票,反对0票,弃权0票。

二、审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。

相关内容请查阅公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《上海风语筑文化科技股份有限公司关于计提资产减值准备的公告》。

公司独立董事对本项议案发表了明确同意的独立意见。

表决结果:同意7票,反对0票,弃权0票。

特此公告。

上海风语筑文化科技股份有限公司

董事会

2023年4月26日

证券代码:603466 证券简称:风语筑 公告编号:2023－032
债券代码:113643 债券简称:风语转债

上海风语筑文化科技股份有限公司第三届监事会第十五次会议决议公告

公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

上海风语筑文化科技股份有限公司(以下简称"公司")第三届监事会第十五次会议于2023年4月25日以现场结合通讯方式召开。会议由监事会主席召集,会议应参加表决监事3名,实际参加表决监事3名,本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》和本公司《公司章程》的有关规定,所作决议合法有效。

(一) 审议通过《2023年第一季度报告》。

公司监事会对公司2023年第一季度报告发表如下审核意见:

1. 公司2023年第一季度报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和本公司内部管理制度的各项规定;

2. 公司2023年第一季度报告的内容和格式符合中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的各项规定,所包含的信息能够从各个方面真实地反映出公司2023年第一季度的经营管理和财务状况等事项;

3. 监事会没有发现参与报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

相关内容请查阅公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《上海风语筑文化科技股份有限公司2023年第一季度报告》。

表决结果:同意3票,反对0票,弃权0票。

特此公告。

上海风语筑文化科技股份有限公司

监事会

2023年4月26日

证券代码:603466 证券简称:风语筑 公告编号:2023－034
债券代码:113643 债券简称:风语转债

上海风语筑文化科技股份有限公司关于变更会计政策的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

●根据中华人民共和国财政部(以下简称"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)的相关规定,上海风语筑文化科技股份有限公司(以下简称"风语筑""公司")对公司会计政策进行相应变更,本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整,不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

一、本次会计政策变更概述

(一)本次会计政策变更的内容及变更日期

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),其中"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"内容自2023年1月1日起施行。

由于财政部的上述规定,公司将对原会计政策进行相应变更,并从规定的起始日开始执行。

(二)本次变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后,公司将执行《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)的相关规定。其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》的要求进行的合理变更,变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,不涉及对公司以前年度的追溯调整,不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

三、本次会计政策变更的审批程序

公司根据财政部修订并印发的企业会计准则的要求执行的会计政策变更,无需提交公司董事会、监事会和股东大会审议。

特此公告。

上海风语筑文化科技股份有限公司

董事会

2023年4月26日

证券代码:603219 证券简称:富佳股份

宁波富佳实业股份有限公司

2023 第一季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第一季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	417,359,751.98	-23.98
归属于上市公司股东的净利润	25,320,720.97	-56.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,901,094.19	-56.82
经营活动产生的现金流量净额	96,594,768.48	-6.26
基本每股收益(元/股)	0.06	-60.00
稀释每股收益(元/股)	0.06	-60.00
加权平均净资产收益率(%)	1.68	减少2.70个百分点

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	2,294,352,616.94	2,310,419,111.04	-0.70
归属于上市公司股东的所有者权益	1,512,811,106.58	1,492,765,462.39	1.34

(二)非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	281,474.49	处置固定资产及其他非流动资产的损益
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,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,414,870.50	收到的当地政府奖励、专项补助资金等
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,如安置职工的支出、整合费用等		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	345,851.22	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-164,073.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	435,574.08	
少数股东权益影响额(税后)	22,922.23	
合计	2,419,626.78	

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
归属于上市公司股东的净利润	-56.51	主要系营业收入减少,汇兑损失增加所致
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-56.82	主要系营业收入减少,汇兑损失增加所致
基本每股收益	-60.00	主要系归属于上市公司股东的净利润减少所致
稀释每股收益	-60.00	主要系归属于上市公司股东的净利润减少所致

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	9,138	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况 股份状态	数量
宁波富佳控股有限公司	境内非国有法人	168,026,225	41.90	168,026,225	无	0
王跃旦	境内自然人	106,487,048	26.56	106,487,048	无	0
俞世国	境内自然人	31,115,968	7.76	0	无	0
宁波富巨达企业管理合伙企业(有限合伙)	其他	22,434,783	5.59	7,220,869	无	0
郎一丁	境内自然人	9,182,609	2.29	0	无	0
王懿明	境内自然人	8,347,826	2.08	8,347,826	无	0
厦门中略投资管理有限公司－中略万新11号私募证券投资基金	其他	3,273,253	0.82	0	无	0
王克宁	境内自然人	1,794,500	0.45	0	无	0
中国银行股份有限公司－广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金	其他	877,600	0.22	0	无	0
王立辉	境内自然人	616,912	0.15	0	无	0

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类	数量
俞世国	31,115,968	人民币普通股	31,115,968
宁波富巨达企业管理合伙企业(有限合伙)	15,213,914	人民币普通股	15,213,914
郎一丁	9,182,609	人民币普通股	9,182,609
厦门中略投资管理有限公司－中略万新11号私募证券投资基金	3,273,253	人民币普通股	3,273,253
王克宁	1,794,500	人民币普通股	1,794,500
中国银行股份有限公司－广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金	877,600	人民币普通股	877,600
王立辉	616,912	人民币普通股	616,912
陈长武	600,000	人民币普通股	600,000
周亮晓	571,200	人民币普通股	571,200
方旭东	570,100	人民币普通股	570,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、王懿明是王跃旦之女,宁波富佳控股有限公司是王跃旦实际控制的公司。2、俞世国在宁波富巨达企业管理合伙企业(有限合伙)中担任普通合伙人兼执行事务合伙人,富佳控股在宁波富巨达企业管理合伙企业(有限合伙)里担任有限合伙人。3、公司未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知上述无限售条件股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)	1、厦门中略投资管理有限公司－中略万新11号私募证券投资基金通过信用担保证券账户持有3,273,253股,实际合计持有3,273,253股。2、王克宁通过信用担保证券账户持有1,794,500股,实际合计持有1,794,500股。		

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

√适用 □不适用

2023年3月30日,公司与中科芯禾(深圳)科技有限公司、紫芯半导体(深圳)有限公司签订"投资合作协议",拟成立公司名称为中科芯禾半导体科技有限公司(具体以国家工商管理部门核准的名称为准),简称"芯禾半导体",注册资本为人民币2,640万元(贰仟陆佰肆拾万元整)。公司认缴出资额1,200万元,持有"芯禾半导体"45.45%股权,以现金方式出资。

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

□适用 √不适用

(二)财务报表

合并资产负债表

2023年3月31日

编制单位:宁波富佳实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
流动资产:		
货币资金	754,979,803.87	646,805,676.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	171,348,593.43	147,807,544.60
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	428,327,924.17	548,711,263.23
应收款项融资	10,900,000.00	3,580,000.00
预付款项	23,702,473.08	8,677,866.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,598,155.56	12,019,446.81
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	291,792,942.78	335,915,880.78
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	1,143,378.94	32,042.58
流动资产合计	1,689,793,271.83	1,703,549,721.15
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	44,062,780.73	45,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	55,254,375.00	55,254,375.00
投资性房地产	5,520,437.28	5,588,790.60
固定资产	421,830,673.54	430,090,695.12
在建工程	17,546,915.32	14,411,653.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,478,520.92	3,603,464.83
无形资产	36,454,274.75	36,887,471.59
开发支出		
商誉	236,867.38	236,867.38
长期待摊费用	923,082.12	952,387.02
递延所得税资产	14,103,970.54	14,647,059.38
其他非流动资产	5,147,447.53	196,625.12
非流动资产合计	604,559,345.11	606,869,389.89
资产总计	2,294,352,616.94	2,310,419,111.04
流动负债:		
短期借款	184,139,955.14	120,106,634.72
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	198,690,361.59	209,326,444.38
应付账款	332,228,741.49	408,399,051.17
预收款项	712,698.54	789,724.88
合同负债	6,650,084.36	7,249,227.64
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	16,829,924.48	24,577,882.12
应交税费	7,363,046.75	12,347,800.32
其他应付款	2,914,531.57	583,693.71
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	278,931.53	417,274.50
其他流动负债	110,810.49	41,954.41
流动负债合计	749,919,085.94	783,839,687.85
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	3,288,442.50	3,435,596.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,449,346.22	5,659,713.25
递延所得税负债	17,287,321.37	16,809,358.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,025,110.09	25,904,668.81
负债合计	775,944,196.03	809,744,356.66
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	414,384,379.63	414,384,379.63
减:库存股		
其他综合收益	-5,309,898.66	-34,821.88
专项储备		
盈余公积	87,185,614.21	87,185,614.21
一般风险准备		
未分配利润	615,551,011.40	590,230,290.43
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,512,811,106.58	1,492,765,462.39
少数股东权益	5,597,314.33	7,909,291.99
所有者权益(或股东权益)合计	1,518,408,420.91	1,500,674,754.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,294,352,616.94	2,310,419,111.04

公司负责人:王跃旦主管会计工作负责人:应瑛会计机构负责人:赵月儿

合并利润表

2023年1—3月

编制单位:宁波富佳实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年第一季度	2022年第一季度
一、营业总收入	417,359,751.98	548,984,403.19
其中:营业收入	417,359,751.98	548,984,403.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	392,323,986.26	491,621,215.44
其中:营业成本	346,717,508.11	438,782,728.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,924,155.19	2,125,601.85
销售费用	2,213,609.21	3,245,987.81
管理费用	15,681,686.97	17,949,430.91
研发费用	15,649,917.72	24,099,148.27
财务费用	7,137,109.06	5,418,318.45
其中:利息费用	1,257,860.25	2,851,431.92
利息收入	3,200,588.82	3,137,377.06
加:其他收益	2,414,870.50	4,103,387.57
投资收益(损失以"-"号填列)	-594,703.94	2,185,282.79
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		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	39,191.41	
信用减值损失(损失以"-"号填列)	6,780,566.19	6,684,388.32
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-2,070,105.06	-1,560,820.16
资产处置收益(损失以"-"号填列)	281,474.49	-148,016.12
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	31,887,059.31	68,627,410.15
加:营业外收入	1,487.85	2,617.19
减:营业外支出	165,560.97	40,879.20
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	31,722,986.19	68,589,148.14
减:所得税费用	6,264,242.88	10,395,155.53
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	25,458,743.31	58,193,992.61
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	25,458,743.31	58,193,992.61
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)	25,320,720.97	58,221,455.05
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	138,022.34	-27,462.44
六、其他综合收益的税后净额	-5,275,076.78	1,083,418.74
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,275,076.78	1,083,418.74
1. 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		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-5,275,076.78	1,083,418.74
(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		
(6)外币财务报表折算差额	-5,275,076.78	1,083,418.74
(7)其他		
(二)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	20,183,666.53	59,277,411.35
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	20,045,644.19	59,304,873.79
(二)归属于少数股东的综合收益总额	138,022.34	-27,462.44
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.06	0.15
(二)稀释每股收益(元/股)	0.06	0.15

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元,上期被合并方实现的净利润为:0 元。

公司负责人:王跃旦主管会计工作负责人:应瑛会计机构负责人:赵月儿

合并现金流量表

2023年1—3月

编制单位:宁波富佳实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023年第一季度	2022年第一季度
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	540,918,639.59	713,255,232.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	29,343,207.97	45,144,207.67
收到其他与经营活动有关的现金	6,052,991.73	8,661,528.86
经营活动现金流入小计	576,314,839.29	767,060,968.68
购买商品、接受劳务支付的现金	391,041,152.51	571,800,953.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	53,942,609.69	52,930,884.34
支付的各项税费	23,013,070.90	15,778,850.24
支付其他与经营活动有关的现金	11,723,237.71	23,502,458.44
经营活动现金流出小计	479,720,070.81	664,013,146.93
经营活动产生的现金流量净额	96,594,768.48	103,047,821.75
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		10,080,000.00
取得投资收益收到的现金	327,569.40	1,116,875.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,942.62	47,180.00
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	31,678,695.85	110,800,000.00
投资活动现金流入小计	32,052,207.87	122,044,055.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,822,782.53	39,324,792.87
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
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	54,500,000.00	118,750,000.00
投资活动现金流出小计	72,322,782.53	158,074,792.87
投资活动产生的现金流量净额	-40,270,574.66	-36,030,737.82
三、筹资活动产生的现金流量:		
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	123,995,595.42	58,279,611.08
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	123,995,595.42	58,279,611.08
偿还债务支付的现金	59,946,778.96	59,793,724.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,074,545.48	2,998,273.08
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	292,676.51	257,586.00
筹资活动现金流出小计	61,314,000.95	63,049,583.08
筹资活动产生的现金流量净额	62,681,594.47	-4,769,972.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,109,031.95	-688,930.42
五、现金及现金等价物净增加额	111,896,756.34	61,558,181.51
加:期初现金及现金等价物余额	573,526,420.97	374,786,320.62
六、期末现金及现金等价物余额	685,423,177.31	436,344,502.13

公司负责人:王跃旦主管会计工作负责人:应瑛会计机构负责人:赵月儿

(一)2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称"解释第16号"),其中"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"内容自2023年1月1日起施行。公司于2023年1月1日执行解释第16号的该项规定,对于在首次施行解释第16号的财务报表年初,因适用解释第16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,本公司按照解释第16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定对2023年1月1日的相关财务报表项目进行了调整。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	646,805,676.50	646,805,676.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	147,807,544.60	147,807,544.60	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	548,711,263.23	548,711,263.23	
应收款项融资	3,580,000.00	3,580,000.00	
预付款项	8,677,866.65	8,677,866.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,019,446.81	12,019,446.81	
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	335,915,880.78	335,915,880.78	
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	32,042.58	32,042.58	
流动资产合计	1,703,549,721.15	1,703,549,721.15	
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	45,000,000.00	45,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	55,254,375.00	55,254,375.00	
投资性房地产	5,588,790.60	5,588,790.60	
固定资产	430,090,695.12	430,090,695.12	
在建工程	14,411,653.85	14,411,653.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,603,464.83	3,603,464.83	
无形资产	36,887,471.59	36,887,471.59	
开发支出			
商誉	236,867.38	236,867.38	
长期待摊费用	952,387.02	952,387.02	
递延所得税资产	14,647,059.38	15,187,579.10	540,519.72
其他非流动资产	196,625.12	196,625.12	
非流动资产合计	606,869,389.89	607,409,909.61	540,519.72
资产总计	2,310,419,111.04	2,310,959,630.76	540,519.72
流动负债:			
短期借款	120,106,634.72	120,106,634.72	
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	209,326,444.38	209,326,444.38	
应付账款	408,399,051.17	408,399,051.17	
预收款项	789,724.88	789,724.88	
合同负债	7,249,227.64	7,249,227.64	
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	24,577,882.12	24,577,882.12	
应交税费	12,347,800.32	12,347,800.32	
其他应付款	583,693.71	583,693.71	
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	417,274.50	417,274.50	
其他流动负债	41,954.41	41,954.41	
流动负债合计	783,839,687.85	783,839,687.85	
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	3,435,596.99	3,435,596.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,659,713.25	5,659,713.25	
递延所得税负债	16,809,358.57	17,349,878.29	540,519.72
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,904,668.81	26,445,188.53	540,519.72
负债合计	809,744,356.66	810,284,876.38	540,519.72
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	401,000,000.00	401,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	414,384,379.63	414,384,379.63	
减:库存股			
其他综合收益	-34,821.88	-34,821.88	
专项储备			
盈余公积	87,185,614.21	87,185,614.21	
一般风险准备			
未分配利润	590,230,290.43	590,230,290.43	
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,492,765,462.39	1,492,765,462.39	
少数股东权益	7,909,291.99	7,909,291.99	
所有者权益(或股东权益)合计	1,500,674,754.38	1,500,674,754.38	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,310,419,111.04	2,310,959,630.76	540,519.72

特此公告

宁波富佳实业股份有限公司董事会

2023年4月26日

证券代码:603219 证券简称:富佳股份 公告编号:2023-024

宁波富佳实业股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

●本次会计政策变更系宁波富佳实业股份有限公司(以下简称"公司")根据中华人民共和国财政部(以下简称"财政部")发布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称"解释第16号")相关规定进行的变更。

●本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,亦不存在损害公司及中小股东利益的情况。

●本次会计政策变更系按照国家统一的会计制度要求而作出,无需提交公司董事会和股东大会审议。

一、本次会计政策变更概述

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》,规定了"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"的内容,自2023年1月1日起执行。

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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,以下简称适用本解释的单项交易),不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该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,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,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。

二、本次会计政策变更的具体情况及对公司的影响

1、本次变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定。

2、本次变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后,公司将按照财政部发布的上述相关准则及通知的相关规定执行。其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

3、本次会计政策变更对公司的影响

公司自2023年1月1日起执行解释第16号"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"。对于在首次施行解释第16号的财务报表期初,因适用解释第16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,公司按照解释第16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定对2023年1月1日的相关财务报表项目进行了调整。具体调整如下:

单位:元

项目	合并资产负债表		
	2022年12月31日	新准则调整影响	2023年1月1日
递延所得税资产	14,647,059.38	540,519.72	15,187,579.10
递延所得税负债	16,809,358.57	540,519.72	17,349,878.29

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更,符合相关法律法规的规定,执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,亦不存在损害公司及中小股东利益的情况。

三、本次会计政策变更的相关程序

本次会计政策变更系按照国家统一的会计制度要求而作出,无需提交公司董事会和股东大会审议。

特此公告。

宁波富佳实业股份有限公司董事会

2023年4月26日