证券代码:003016　　证券简称:欣贺股份　　公告编号:2023-075

欣贺股份有限公司
2023 年第三季度报告

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

重要内容提示:

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、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。

2.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)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计

☐是 ☑否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☑否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	399,368,278.66	-1.64%	1,297,110,163.08	-0.50%
归属于上市公司股东的净利润(元)	21,129,548.95	-30.05%	116,879,464.36	-9.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	18,527,552.40	-30.26%	108,139,395.12	-6.01%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	234,057,111.90	34.41%
基本每股收益(元/股)	0.0494	-25.15%	0.2782	-6.74%
稀释每股收益(元/股)	0.0494	-25.15%	0.2782	-6.74%
加权平均净资产收益率	0.75%	-0.24%	4.10%	-0.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	3,535,042,665.65	3,644,549,219.47	-3.00%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,842,051,744.60	2,847,912,889.74	-0.21%	

(二)非经常性损益项目和金额

适用 ☐不适用

单位:元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	38,978.82	-132,873.46	主要系非流动资产处置损失
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,871,920.50	5,730,158.48	主要系取得的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,631,133.99	5,413,396.75	主要系现金管理产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,352.33	-162,908.30	主要系违约金支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,599.88	805,218.71	主要系代扣代缴税款手续费返还及增值税减免
减:所得税影响额	867,284.31	2,912,922.94	
合计	2,601,996.55	8,740,069.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

☑适用 ☐不适用

主要系代扣代缴税款手续费返还及增值税减免。

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

公司不存在将《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的项目的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 ☐不适用

1、资产负债表项目变动情况及说明:

单位:元

项 目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日	变动比例	变动原因说明
一年内到期的非流动资产	179,109,461.12	10,000,000.00	1691.09%	主要系期末未到期现金管理产品增加所致
其他流动资产	10,862,548.25	16,874,240.55	-35.63%	主要系增值税留抵税额减少所致
在建工程	6,824,189.41	10,030,197.61	-31.96%	主要系在建工程转固定资产所致
使用权资产	73,352,758.01	107,210,328.87	-31.58%	主要系计提使用权资产折旧所致
应付票据	13,649,106.01	2,929,102.67	365.98%	主要系新增银行承兑汇票所致
应付账款	151,533,843.38	270,451,504.52	-43.97%	主要系应付货款减少所致
长期借款	141,480,000.00	34,500,000.00	310.09%	主要系新增贷款所致
租赁负债	16,973,956.41	32,777,258.96	-48.21%	主要系按合同约定支付租金所致

2、利润表项目变动情况及说明:

单位:元

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	变动比例	变动原因说明
其他收益	6,535,377.19	13,081,047.00	-50.04%	主要系政府补助减少所致
信用减值损失(损失以"-"号填列)	4,009,246.53	42,239.18	9391.77%	主要系应收账款减少,计提的信用减值损失减少所致
资产处置收益(损失以"-"号填列)	-21,171.86	350,716.55	-106.04%	主要系使用权资产处置减少所致
营业外收入	188,473.35	303,746.96	-37.95%	主要系维权赔款减少所致
营业外支出	463,083.25	696,926.44	-33.55%	主要系公益捐赠支出减少所致

3、现金流量表项目变动情况及说明:

单位:元

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	变动比例	变动原因说明
收到其他与经营活动有关的现金	21,134,609.28	36,360,479.55	-41.87%	主要系收到的政府补助等往来款项减少所致
经营活动产生的现金流量净额	234,057,111.90	174,134,686.30	34.41%	主要系上年同期缴纳 2021 年经审批延缴的税款所致
收回投资收到的现金	640,399,000.00	0.00	不适用	主要系现金管理产品到期收回所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,260.69	965,190.33	-93.24%	主要系固定资产处置减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,874,248.02	150,576,007.42	-37.66%	主要系支付的工程款减少所致
投资支付的现金	690,729,198.40	145,000,000.00	376.36%	主要系投资现金管理产品所致
支付其他与投资活动有关的现金	313,697,294.44	0.00	不适用	主要系投资现金管理产品所致
投资活动产生的现金流量净额	-382,088,385.24	-228,758,912.42	-67.03%	主要系投资现金管理产品所致
取得借款收到的现金	110,000,000.00	36,000,000.00	205.56%	主要系本期新增贷款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	128,038,865.62	255,184,848.29	-49.83%	主要系本期实施利润分配减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	67,126,375.41	157,896,472.40	-57.49%	主要系本期股份回购减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-86,505,241.03	-377,081,320.69	77.06%	主要系本期新增贷款及实施利润分配、股份回购减少所致

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		23,931	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	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
欣贺国际有限公司	境外法人	63.42%	272,716,480	272,716,480	质押	6,600,000
厦门市骏胜投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.54%	19,538,880		冻结	19,538,880
厦门欣贺股权投资有限公司	境内非国有法人	1.12%	4,800,000	4,800,000		
厦门欣嘉骏投资有限公司	境内非国有法人	0.94%	4,029,760			
巨富发展有限公司	境外法人	0.83%	3,555,520	3,555,520		
Purple Forest Limited	境外法人	0.72%	3,111,060			
鸿业亚洲有限公司	境外法人	0.61%	2,607,360			
刘玉峰	境内自然人	0.39%	1,661,000			
明燕军	境内自然人	0.37%	1,592,578			
林建培	境内自然人	0.33%	1,420,000			

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
厦门市骏胜投资合伙企业(有限合伙)	19,538,880	人民币普通股	19,538,880
厦门欣嘉骏投资有限公司	4,029,760	人民币普通股	4,029,760
Purple Forest Limited	3,111,060	人民币普通股	3,111,060
鸿业亚洲有限公司	2,607,360	人民币普通股	2,607,360
刘玉峰	1,661,000	人民币普通股	1,661,000
明燕军	1,592,578	人民币普通股	1,592,578
林建培	1,420,000	人民币普通股	1,420,000
张婷	1,025,000	人民币普通股	1,025,000
交通银行股份有限公司-长信量化中小盘股票型证券投资基金	888,800	人民币普通股	888,800
邱艳芳	797,100	人民币普通股	797,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	欣贺国际有限公司系本公司控股股东,公司实际控制人为孙氏家族成员,具体为孙瑞鸿先生、孙孟慧女士、卓建荣先生和孙马宝玉女士,其中孙马宝玉女士与孙瑞鸿先生、孙孟慧女士系母子(女)关系,孙孟慧女士和卓建荣先生系夫妻关系。截至报告期末,孙氏家族成员通过欣贺国际有限公司、厦门欣贺股权投资有限公司、巨富发展有限公司合计控制公司 65.36%的股份。孙氏家族成员于 2013 年 9 月 19 日签订了《一致行动协议》,为公司实际控制人。除此之外,本公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	截至本报告期末,公司回购专用证券账户持有的普通股数量为 1,000 万股,持股比例为 2.33%,不纳入前 10 名股东列示。		

(二)公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐适用 ☑不适用

三、其他重要事项

☑适用 ☐不适用

1、2023 年 2 月 20 日,公司召开第四届董事会第二十八次会议,审议通过了《关于公司董事长、总经理变更的议案》,由于个人原因,孙瑞鸿先生申请辞去公司董事长、总经理职务,辞职后孙瑞鸿先生仍担任公司董事、战略委员会主任委员和提名委员会委员职务。董事会同意选举孙柏豪先生为公司第四届董事会董事长、总经理,任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会届满止。同日,公司董事兼副总经理卓建荣先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务,辞职后仍担任公司董事职务。上述事项工商变更手续已于 2023 年 4 月 20 日办理完成。

2、2023 年 4 月 27 日,公司召开第四届董事会第二十九次会议和第四届监事会第十六次会议,审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》、《关于调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核要求的议案》,公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见,监事会就相关事项发表了核查意见。2023 年 5 月 22 日,公司 2022 年年度股东大会审议通过了上述议案,同意公司回购注销 151.9287 万股限制性股票并调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核要求。上述回购注销登记手续已于 2023 年 9 月 1 日办理完成,工商变更手续正在办理中。

3、2023 年 6 月 30 日,公司召开第四届董事会第三十一次会议,审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》,董事会同意聘任熊希先生为公司副总经理,任期自第四届董事会第三十一次会议审议通过之日起至第四届董事会届满止。截至目前,上述事项工商变更手续正在办理中。

4、2023 年 6 月 29 日,公司收到董事王斌的书面辞职报告,因个人原因申请辞去公司董事职务,辞职后王斌先生不再担任公司及其控股子公司任何职务。经公司 2023 年 8 月 8 日召开的第四届董事会第三十二次会议和 2023 年 8 月 25 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过,同意补选陈国汉先生为公司第四届董事会董事,任期自股东大会审议通过之日起至第四届董事会任期届满时止。截至目前,上述事项工商变更手续正在办理中。

5、2023 年 10 月 27 日,公司控股股东欣贺国际有限公司及其一致行动人厦门欣贺股权投资有限公司、巨富发展有限公司所持有的公司首次公开发行前已发行股份上市流通,本次解除限售股份的数量为 281,072,000 股,占公司总股本的 65.36%。基于对公司未来发展前景的信心以及长期投资价值的认可,为支持公司持续、稳定、健康发展,维护公司及其全体股东权益,增强投资者信心,公司控股股东欣贺国际有限公司及其一致行动人厦门欣贺股权投资有限公司、巨富发展有限公司自愿承诺:自其所持有的首次公开发行前限售股份解禁之日起 6 个月内(即 2023 年 10 月 27 日至 2024 年 4 月 27 日)不以任何方式减持所持有的公司股份。在上述承诺期间内,如因公司派送股票红利、公积金转增股本等权益分派而增加的股份,承诺主体亦遵守上述不减持的承诺。若违反上述承诺减持股份,股份减持实际所获得收益(如有)归公司所有。同时,实际控制人之一、董事卓建荣先生计划自 2023 年 10 月 26 日起 6 个月内,以自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持公司股份,增持股份的总金额合计不低于人民币 500.00 万元。

上述具体情况请参见公司刊载于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:欣贺股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位:元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产:		
货币资金	718,735,715.76	866,301,289.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	343,761,134.49	292,519,307.13
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	146,015,932.36	191,272,745.05
应收款项融资		
预付款项	12,662,866.47	10,293,281.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	72,994,331.16	71,042,663.39
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	743,852,754.47	781,777,302.48
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	179,109,461.12	10,000,000.00
其他流动资产	10,862,548.25	16,874,240.55
流动资产合计	2,227,994,744.08	2,240,080,829.19
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		
其他非流动金融资产	29,397,546.07	30,000,000.00
投资性房地产	47,964,822.71	51,472,053.75
固定资产	865,483,342.74	884,819,293.49
在建工程	6,824,189.41	10,030,197.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	73,352,758.01	107,210,328.87
无形资产	86,270,827.13	87,762,480.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	56,796,673.17	77,086,753.55
递延所得税资产	69,903,116.41	82,619,503.31
其他非流动资产	71,054,645.92	73,467,779.11
非流动资产合计	1,307,047,921.57	1,404,468,390.28
资产总计	3,535,042,665.65	3,644,549,219.47
流动负债:		
短期借款		
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	13,649,106.01	2,929,102.67
应付账款	151,533,843.38	270,451,504.52
预收款项		
合同负债	71,062,013.62	89,812,637.09
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	108,012,582.16	130,098,284.12
应交税费	18,060,577.53	18,501,489.37
其他应付款	70,716,594.37	93,020,465.42
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	61,425,130.70	77,857,482.07
其他流动负债	21,657,027.50	22,162,184.32
流动负债合计	516,116,875.27	704,833,149.58
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	141,480,000.00	34,500,000.00
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	16,973,956.41	32,777,258.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,780,253.60	1,894,542.20
递延所得税负债	16,639,835.77	22,631,378.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,874,045.78	91,803,180.15
负债合计	692,990,921.05	796,636,329.73
所有者权益:		
股本	430,039,698.00	431,649,588.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,251,625,603.36	1,256,245,279.92
减:库存股	92,807,859.65	100,256,977.17
其他综合收益	14,032,237.35	13,455,702.41
专项储备		
盈余公积	223,656,004.55	223,656,004.55
一般风险准备		
未分配利润	1,015,506,060.99	1,023,163,292.03
归属于母公司所有者权益合计	2,842,051,744.60	2,847,912,889.74
少数股东权益		
所有者权益合计	2,842,051,744.60	2,847,912,889.74
负债和所有者权益总计	3,535,042,665.65	3,644,549,219.47

法定代表人:孙柏豪　　主管会计工作负责人:陈国汉　　会计机构负责人:杨霞

2、合并年初到报告期末利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,297,110,163.08	1,303,597,185.99
其中:营业收入	1,297,110,163.08	1,303,597,185.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,099,050,566.50	1,094,228,044.32
其中:营业成本	387,932,816.23	390,580,813.30
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	15,057,553.75	12,951,368.52
销售费用	584,614,275.08	587,915,297.97
管理费用	66,738,251.63	62,716,612.05
研发费用	57,840,803.38	54,524,408.77
财务费用	-13,133,133.57	-14,460,456.29
其中:利息费用	1,531,021.90	3,514,255.54
利息收入	17,054,293.92	18,554,553.20
加:其他收益	6,535,377.19	13,081,047.00
投资收益(损失以"-"号填列)	1,029,329.29	964,009.68
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)	4,384,067.46	5,059,952.22
信用减值损失(损失以"-"号填列)	4,009,246.53	42,239.18
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-56,324,930.42	-53,816,964.61
资产处置收益(损失以"-"号填列)	-21,171.86	350,716.55
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	157,671,514.77	175,050,141.69
加:营业外收入	188,473.35	303,746.96
减:营业外支出	463,083.25	696,926.44
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	157,396,904.87	174,656,962.21
减:所得税费用	40,517,440.51	45,308,674.04
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	116,879,464.36	129,348,288.17
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	116,879,464.36	129,348,288.17
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)	116,879,464.36	129,348,288.17
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	576,534.94	4,747,350.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	576,534.94	4,747,350.99
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	576,534.94	4,747,350.99
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	576,534.94	4,747,350.99
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	117,455,999.30	134,095,639.16
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	117,455,999.30	134,095,639.16
(二)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	0.2782	0.2983
(二)稀释每股收益	0.2782	0.2983

法定代表人:孙柏豪　　主管会计工作负责人:陈国汉　　会计机构负责人:杨霞

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,385,182,244.90	1,386,644,209.60
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	304,850.00	
收到其他与经营活动有关的现金	21,134,609.28	36,360,479.55
经营活动现金流入小计	1,406,621,704.18	1,423,004,689.15
购买商品、接受劳务支付的现金	378,655,965.37	402,684,280.40
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	438,940,536.82	443,104,890.41
支付的各项税费	130,824,543.89	171,828,353.53
支付其他与经营活动有关的现金	224,143,546.20	231,252,478.51
经营活动现金流出小计	1,172,564,592.28	1,248,870,002.85
经营活动产生的现金流量净额	234,057,111.90	174,134,686.30
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	640,399,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,408,689.17	5,744,434.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,260.69	965,190.33
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	70,339,405.76	60,107,470.37
投资活动现金流入小计	716,212,355.62	66,817,095.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,874,248.02	150,576,007.42
投资支付的现金	690,729,198.40	145,000,000.00
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	313,697,294.44	
投资活动现金流出小计	1,098,300,740.86	295,576,007.42
投资活动产生的现金流量净额	-382,088,385.24	-228,758,912.42
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	110,000,000.00	36,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,340,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	128,038,865.62	255,184,848.29
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	67,126,375.41	157,896,472.40
筹资活动现金流出小计	196,505,241.03	413,081,320.69
筹资活动产生的现金流量净额	-86,505,241.03	-377,081,320.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-356,574.18	1,874,785.62
五、现金及现金等价物净增加额	-234,893,088.55	-429,830,761.19
加:期初现金及现金等价物余额	568,180,580.85	1,105,532,498.27
六、期末现金及现金等价物余额	333,287,492.30	675,701,737.08

(二)2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☑不适用

(三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

☐是 ☑否

公司第三季度报告未经审计。

欣贺股份有限公司董事会

2023 年 10 月 28 日

证券代码:003016　　证券简称:欣贺股份　　公告编号:2023-074

欣贺股份有限公司
第四届董事会第三十四次会议决议公告

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

一、董事会会议召开情况

欣贺股份有限公司(以下简称"公司")第四届董事会第三十四次会议于 2023 年 10 月 26 日上午以现场与通讯相结合的方式召开,本次会议通知已于 2023 年 10 月 20 日通过专人、电子邮件或传真的形式送达公司全体董事。本次会议应出席董事 9 人,实际表决的董事 9 人;公司监事和高管列席本次会议。本次会议由董事长孙柏豪先生主持,会议的召开符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

二、董事会会议审议情况

全体与会董事以投票表决方式审议通过以下决议:

1、审议通过《关于 2023 年第三季度报告的议案》

公司董事会全体董事对《2023 年第三季度报告》进行了认真严格的审核,认为董事会编制和审议的公司《2023 年第三季度报告》的内容与格式符合中国证监会和深圳证券交易所的规定,所披露的信息真实、完整地反映了公司第三季度的经营情况和财务状况等事项,审议程序符合法律、法规及《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定;公司董事会成员保证公司《2023 年第三季度报告》所披露的信息真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

公司董事会审计委员会审议通过了该议案。

表决结果为:同意 9 票,反对 0 票,弃权 0 票。

具体内容详见公司同日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《2023 年第三季度报告》。

2、审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》

董事会同意公司使用不超过 2.5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金(现金管理与暂时补充流动资金的实际金额之和不超过募集资金总余额,且不影响募集资金投资项目的正常实施),用于主营业务相关的生产经营活动,使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月,即 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日,到期或募集资金投资项目需要使用时及时归还至募集资金专用账户。

董事会认为上述事项不存在变相改变募集资金投向的行为,单次补充流动资金的时间未超过 12 个月,符合《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》等规定,有利于公司及全体股东的利益。

表决结果为:同意 9 票,反对 0 票,弃权 0 票。

公司独立董事对该议案发表了独立意见,保荐机构发表了核查意见。

具体内容详见公司同日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》。

特此公告。

欣贺股份有限公司董事会

2023 年 10 月 28 日

证券代码:003016　　证券简称:欣贺股份　　公告编号:2023-077

欣贺股份有限公司
第四届监事会第十八次会议决议公告

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

一、监事会会议召开情况

欣贺股份有限公司(以下简称"公司")第四届监事会第十八次会议于 2023 年 10 月 26 日上午以现场和通讯相结合的方式召开,本次会议通知已于 2023 年 10 月 20 日通过专人、电子邮件或传真的形式送达公司全体监事。本次会议应出席监事 3 人,实际表决的监事 3 人,本次会议由监事会主席林朝南先生主持,会议的召开符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

二、监事会会议审议情况

全体与会监事以投票表决方式审议通过以下决议:

1、审议通过《关于 2023 年第三季度报告的议案》

公司监事会全体监事对《2023 年第三季度报告》进行了认真严格的审核,认为董事会编制和审议的公司《2023 年第三季度报告》内容与格式符合中国证监会和深圳证券交易所的规定,所披露的信息真实、完整地反映了公司第三季度的经营情况和财务状况等事项,审议程序符合法律、法规及《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定;公司监事会成员没有发现参与《2023 年第三季度报告》编制和审议的人员有违反保密规定的行为;公司监事会成员保证公司《2023 年第三季度报告》所披露的信息真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

表决结果为:同意 3 票,反对 0 票,弃权 0 票。

具体内容详见公司同日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《2023 年第三季度报告》。

2、审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》

公司监事会认为本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案审议程序合法合规,符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》的有关规定,不会影响募集资金投资项目的正常进行,亦不存在改变或者变相改变募集资金用途及损害股东利益的情形,有利于提高闲置募集资金的使用效率,降低公司财务费用,符合公司和股东的利益。公司监事会同意公司将不超过人民币 2.5 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金(公司进行现金管理与暂时补充流动资金的实际金额之和不超过公司募集资金总余额,且不影响募集资金投资项目的正常实施),使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月,即 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日,到期或募集资金投资项目需要使用时及时归还至募集资金专用账户。

表决结果为:同意 3 票,反对 0 票,弃权 0 票。

具体内容详见公司同日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》。

特此公告。

欣贺股份有限公司监事会

2023 年 10 月 28 日

证券代码:003016　　证券简称:欣贺股份　　公告编号:2023-076

欣贺股份有限公司
关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告

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

欣贺股份有限公司(以下简称"公司")于 2023 年 10 月 26 日召开第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第十八次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用不超过 2.5 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金(公司进行现金管理与暂时补充流动资金的实际金额之和不超过公司募集资金总余额,且不影响募集资金投资项目的正常实施),使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月,即 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日,到期或募集资金投资项目需要使用时公司将及时归还至相应的募集资金专用账户。现将相关事宜公告如下:

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准欣贺股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2020]2331 号)核准,公司获准向社会公开发行人民币普通股 10,666.67 万股,发行价格为每股 8.99 元,募集资金总额为人民币 958,933,633.00 元,扣除发行费用后募集资金净额为人民币 868,873,896.46 元。上述资金已于 2020 年 10 月 21 日全部到位,经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了编号为容诚验字[2020]361Z0081 号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度,上述募集资金到账后,已存放于募集资金专户。

公司于 2021 年 12 月 2 日召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第六次会议,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的议案》,同意公司对首次公开发行股份募集资金投资项目"企业信息化建设项目"的实施地点变更为公司总部大楼(厦门市湖里区湖里大道 95 号鸿展大厦)、公司研发设计中心(厦门市湖里高新科技园区创新路 604 号地块)、公司同安生产及物流中心(同安区新民镇集安路 258 号)及终端门店,"仓储物流配送中心项目"实施期限延长为 2022 年 12 月 31 日,公司募集资金投资项目总投资及建设内容保持不变。

公司于 2022 年 8 月 29 日召开了第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十二次会议,审议通过了《关于变更部分募投项目及延长实施期限的议案》,同意对公司首次公开发行股份募集资金投资项目"仓储物流配送中心项目"进行结项并将剩余募集资金调整至"品牌营销网络建设项目";延长"品牌营销网络建设项目"及"企业信息化建设项目"的实施期限至 2024 年 12 月 31 日,并对"品牌营销网络建设项目"的具体实施计划进行调整。

截至 2023 年 9 月 30 日募集资金使用情况如下:

单位:万元

项目名称	调整后募集资金承诺投资总额	累计投入募集资金金额	募集资金余额	项目达到预定可使用状态日期
品牌营销网络建设项目	74,970.46	19,387.93	59,221.21	2024 年 12 月 31 日
企业信息化建设项目	9,887.39	3,922.45	6,510.55	2024 年 12 月 31 日
仓储物流配送中心项目	2,389.87	2,389.87	-	已结项
合计	87,247.72	25,700.25	65,731.76	

备注:募集资金余额含累计收到的银行存款利息及现金管理收益等扣除银行手续费共计 4,544.63 万元。

二、募集资金前期置换及现金管理情况

公司于 2021 年 1 月 12 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金 13,732.70 万元置换预先投入募投项目的自筹资金,2021 年 2 月使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金已完成。

公司于 2023 年 5 月 22 日召开 2022 年年度股东大会,审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理的议案》,同意公司使用不超过人民币 6.5 亿元(含)闲置募集资金投资于 12 个月内安全性高、流动性好、满足保本要求的理财产品(包括但不限于结构性存款、收益型凭证等),使用期限自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内有效,在上述额度和期限范围内,资金可循环滚动使用。截至 2023 年 9 月 30 日,公司使用闲置募集资金进行现金管理尚未收回的资金余额共计 41,626.94 万元,未超过审批额度。

三、前次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的情况及归还情况

公司于 2022 年 11 月 10 日召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十四次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高募集资金使用效率,降低公司财务费用,并满足公司业务发展的资金需求,在确保募投项目建设正常进行的前提下,结合公司经营需求及财务情况,公司使用不超过 2.5 亿元人民币的闲置募集资金暂时补充流动资金(公司进行现金管理与暂时补充流动资金的实际金额之和不超过公司募集资金总余额,且不影响募集资金投资项目的正常实施),使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

在上述授权金额和期限内,公司使用人民币 1.45 亿元募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2023 年 10 月 25 日,公司已将上述暂时补充流动资金的 1.45 亿元募集资金归还至募集资金专用账户。截至目前,公司不存在到期未归还募集资金的情况。

四、本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的具体情况

鉴于公司募集资金投资项目需按计划分步建设,期间将存在部分募集资金闲置的情形。为提高募集资金使用效率,降低公司财务费用,并满足公司业务发展的资金需求,在确保募投项目建设正常进行的前提下,结合公司经营需求及财务情况,公司拟继续使用首次公开发行股票部分闲置募集资金不超过 2.5 亿元暂时补充流动资金(公司进行现金管理与暂时补充流动资金的实际金额之和不超过公司募集资金总余额,且不影响募集资金投资项目的正常实施),按最近一次中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场 1 年期报价利率(LPR)3.45%计算,预计可为公司节约财务费用 862.5 万元。使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月,即 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日,到期或募集资金投资项目需要使用时公司将及时归还至相应的募集资金专用账户。

本次公司使用闲置募集资金暂时性补充流动资金,将用于日常生产经营活动,不使用闲置募集资金直接或者间接进行证券投资、衍生品交易等高风险投资,不影响募集资金项目建设的正常进行,不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。期限届满或募集资金投资项目需要使用时,将及时足额归还至募集资金专户,并在资金全部归还后及时公告。

五、董事会审议情况

公司第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用不超过 2.5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金(现金管理与暂时补充流动资金的实际金额之和不超过募集资金总余额,且不影响募集资金投资项目的正常实施),用于主营业务相关的生产经营活动,使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月,即 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日,到期或募集资金投资项目需要使用时及时归还至募集资金专用账户。

董事会认为上述事项不存在变相改变募集资金投向的行为,单次补充流动资金的时间未超过 12 个月,符合《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》等规定,有利于公司及全体股东的利益。

六、监事会意见

公司第四届监事会第十八次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案审议程序合法合规,符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》的有关规定,不会影响募集资金投资项目的正常进行,亦不存在改变或者变相改变募集资金用途及损害股东利益的情形,有利于提高闲置募集资金的使用效率,降低公司财务费用,符合公司和股东的利益。公司监事会同意公司将不超过人民币 2.5 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金(公司进行现金管理与暂时补充流动资金的实际金额之和不超过公司募集资金总余额,且不影响募集资金投资项目的正常实施),使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月,即 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日,到期或募集资金投资项目需要使用时及时归还至募集资金专用账户。

七、独立董事意见

公司本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金,有利于提高募集资金的使用效率,节省公司财务费用,为公司和公司股东创造更大的效益。本次闲置募集资金的使用不会影响募集资金投资项目的正常实施,也不存在变相改变募集资金投向和损害中小投资者利益的情形;在本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间,不使用闲置募集资金直接或者间接进行证券投资、衍生品交易等高风险投资。公司本次将部分闲置募集资金暂时补充流动资金,已履行了必要的审批程序,符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定及公司相关制度的要求。因此,我们同意公司使用不超过人民币 2.5 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金(公司进行现金管理与暂时补充流动资金的实际金额之和不超过公司募集资金总余额,且不影响募集资金投资项目的正常实施),使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月,即 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日,到期或募集资金投资项目需要使用时及时归还至募集资金专用账户。

八、保荐机构核查意见

经核查,保荐机构认为:公司本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项已经公司董事会、监事会审议通过,独立董事发表了明确同意的意见,履行了必要的审批程序,符合相关法律法规的规定。本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金不影响募集资金投资计划的正常进行,不存在变相改变募集资金投资项目和损害股东利益的情形。保荐机构对公司本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项无异议。

九、备查文件

1、第四届董事会第三十四次会议决议;

2、第四届监事会第十八次会议决议;

3、独立董事关于公司第四届董事会第三十四次会议相关事项的独立意见;

4、中信建投证券股份有限公司关于欣贺股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见。

特此公告。

欣贺股份有限公司董事会

2023 年 10 月 28 日

证券代码:003016　　证券简称:欣贺股份　　公告编号:2023-078

欣贺股份有限公司关于计提
2023 年前三季度资产减值准备的公告

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

欣贺股份有限公司(以下简称"公司")根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定,为了更加真实、准确、客观地反映财务状况和经营成果,基于谨慎性原则,在 2023 年上半年已计提资产减值准备的基础上(详见公司于 2023 年 8 月 31 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于计提 2023 年半年度资产减值准备的公告》),公司对前三季度各类资产进行了全面检查和减值测试,并对公司合并报表范围内的存在减值迹象的相关资产计提减值准备,2023 年 7-9 月计提金额合计 1,591.87 万元,2023 年 1-9 月累计计提金额合计 5,231.57 万元。现将具体情况公告如下:

一、计提资产减值准备情况概述

公司对截至 2023 年 9 月 30 日合并财务报表范围内资产进行了全面清查和减值测试,范围包括应收账款、其他应收款、存货等,2023 年 7-9 月计提各项资产减值准备合计 1,591.87 万元,占公司 2022 年度经审计的归属于上市公司股东净利润为 12.33%,2023 年 1-9 月累计计提各项资产减值准备合计 5,231.57 万元,占公司 2022 年度经审计的归属于上市公司股东净利润为 40.52%,具体明细见下表:

单位:人民币元

类型	项目	2023 年 7-9 月计提及转回金额(转回金额以负数表示)	2023 年 1-9 月计提及转回金额(转回金额以负数表示)
信用减值损失	其中:应收账款减值损失	-769,094.72	-4,106,708.06
	其他应收款减值损失	22,294.62	97,461.53
资产减值损失	其中:存货跌价准备	16,665,503.95	56,324,930.42
合计		15,918,703.85	52,315,683.89

二、本次计提资产减值准备的具体说明

1、信用减值损失的确认标准及计提方法

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款及其他应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款及其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及其他应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1　应收货款

应收账款组合 2　应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收股利

其他应收款组合 3　商场保证金

其他应收款组合 4　商场往来款

其他应收款组合 5　应收其他款项

其他应收款组合 6　应收关联方款项

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

F.借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

H.合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下,如果逾期超过 30 日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2、存货跌价损失的确认标准及计提方法

资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品(库存商品、发出商品)可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

本公司按照行业特点和产品销售策略、销售价格等实际销售情况,确定期末各库龄段货品预估跌价比例,并以此计提存货跌价准备。对于产成品计提存货跌价准备的具体计提比例如下:

期末产成品库龄	计提比例%
1 年以下	—
1-2 年	5.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

②原材料可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司的原材料分为主料、辅料及共用布料。

本公司根据历年生产情况及各季主料的实际结存的历史数据,确定各年份过季主料在会计截止日不再用于生产的概率,作为对各年份过季主料按季计提存货跌价准备比例的依据。对于过季主料计提存货跌价准备的具体计提比例如下:

季节/年份(T 注)	T+0 年		T+1 年		T+2 年		T+3 年	
	6 月末	12 月末	6 月末	12 月末	6 月末	12 月末	6 月末	12 月末
主料(皮料/布料)	—	20%	30%	50%	80%	100%	100%	100%

注:T 代表购进原材料用于生产货品款式的年份。

本公司的辅料及共用布料的使用不受服饰等产品过季的影响,因此不按上述比例计提存货跌价准备,按照账面成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司内部控制制度的相关规定,遵循谨慎性、合理性原则,符合公司的实际情况,能够更真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。

本次前三季度计提资产减值准备 5,231.57 万元将减少公司 2023 年前三季度合并报表利润总额 5,231.57 万元,减少 2023 年 09 月 30 日合并报表股东权益的金额为 5,231.57 万元(上述数据未经审计)。

四、本次计提资产减值准备的合理性说明

公司 2023 年前三季度计提减值准备共计 5,231.57 万元是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,符合公司资产实际情况,计提资产减值准备的依据和理由充分。公司计提资产减值准备后,公司财务报表能够更加公允地反映截至 2023 年 09 月 30 日公司的财务状况、资产价值及经营成果,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。

特此公告。

欣贺股份有限公司董事会

2023 年 10 月 28 日