

山东同大海岛新材料股份有限公司

2023 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张振江、主管会计工作负责人李艳霞及会计机构负责人(会计主管人员)胡青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险与应对措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	16
第五节 环境和社会责任	17
第六节 重要事项	18
第七节 股份变动及股东情况	21
第八节 优先股相关情况	25
第九节 债券相关情况	26
第十节 财务报告	27

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、同大股份	指	山东同大海岛新材料股份有限公司
实际控制人	指	潍坊市政府投融资管理中心
控股股东、潍控集团	指	潍坊市政金控股集团有限公司
超纤革	指	超细纤维合成革
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东同大海岛新材料股份有限公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
同大集团	指	山东同大集团有限公司
股东大会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司监事会
专门委员会、专业委员会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	同大股份	股票代码	300321
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东同大海岛新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山东同大海岛新材料股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	同大股份		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANDONG TONGDA ISLAND NEW MATERIAL CO.,LTD		
公司的法定代表人	张振江		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张莎	魏增宝
联系地址	昌邑市同大街 522 号	昌邑市同大街 522 号
电话	0536-7191928	0536-7199701
传真	0536-7191956	0536-7191956
电子信箱	zs@td300321.com	sdwei001@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、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	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	146,683,834.14	256,953,240.67	-42.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,730,408.55	6,963,855.01	-311.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-16,005,802.43	4,576,880.85	-449.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,784,714.80	-6,121,750.14	292.51%
基本每股收益（元/股）	-0.1659	0.0784	-311.61%
稀释每股收益（元/股）	-0.1659	0.0784	-311.61%
加权平均净资产收益率	-2.37%	1.12%	-3.49%
	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）	671,718,692.10	688,041,432.05	-2.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	611,340,969.13	629,176,936.17	-2.83%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,188,546.70	
委托他人投资或管理资产的损益	298,767.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,123.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,026.07	

减：所得税影响额	225,069.51	
合计	1,275,393.88	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主营业务及主要产品

公司的主营业务为超细纤维合成革的研发、生产、销售与服务。

主要产品为超纤绒面革、超纤光面革、超纤基布等，广泛应用于鞋材、沙发家居、电子产品、体育装备、工程装饰、汽车内饰、手袋箱包、服装等领域。

报告期内，公司主营业务及主要产品未发生变化。

2、经营模式

公司采取以销定产的经营模式。每年 12 月至下一年 1 月之间，公司与各区域客户分别签订框架协议，确定年度主要产品的需求规模、品类，据此制订生产计划、整体预算，对个性化需求配备相应开发团队、后勤资源、生产资料及客户服务系统。开年后根据客户具体订单进行开发、生产、销售。

3、产品市场地位

公司是国内最早从事生态型高仿真超细纤维合成革研发、生产的企业，产品在国内中高端市场占有一定份额，同时远销欧、美、东南亚各国。公司产品通过国际 SGS、BV 全项产品检测，产品质量及技术水平居国内领先水平，“同大”品牌在世界超纤革领域享有一定知名度。稳定优良的产品质量使公司誉满天下，真诚的合作获得了各领域客户的青睐；众多的优质客商为公司发展提供了坚实的保障。公司客户主要集中在制鞋、手套、箱包、服装服饰、家私、汽车内饰和体育用品等诸多领域，包括 LV、CLARKS、UA、ZARA、ECCO、COLOMBO、SHIMANO、百丽、安踏、361°、奥康、红蜻蜓、KUBOTA SLUGGER、奔驰、宝马、大众、现代、吉利、爱驰等国内外知名企业。

二、核心竞争力分析

1、技术研发优势

公司作为国家高新技术企业，行业标准的制定者之一，一直非常重视自主创新，将产品创新放在首要位置，不断调整自己的产品品种结构，加大技术创新力度，形成了具备自主创新能力、足够的技术储备和新品产业化能力的研发体系。

公司使用回收材料制造超纤革、生物基超纤革的技术遥遥领先，水性聚氨酯超纤革、水减量超纤革等生态环保型超纤革在工艺技术上布局早，走在同行业前列。

公司通过聘请专家，引进成熟人才，建立起技术力量雄厚的研发与生产技术团队，保证企业在未来发展中具有充足的人才、技术储备，对超纤技术发展动态拥有较强的敏锐度和前瞻性。

2、质量优势

公司注重产品质量管理，已通过 ISO9001 质量管理体系认证、IATF16949 质量管理体系认证等多个权威认证，产品质量完全满足相关认证要求；产品还通过国际最高 SGS、BV 全项产品检测，产品质量、技术水平均居全国首位，并获准使用“中国生态超细纤维合成革”证明商标，被国家工信部评为“绿色设计产品”。公司的技术开发能力和质量稳定性得到市场和客户的广泛认同。

3、产品优势

经过多年的发展，公司产品种类日益丰富，覆盖了鞋材、沙发家居、电子产品、体育装备、工程装饰、汽车内饰、手袋箱包、服装等领域，产品种类齐全，有助于公司满足客户多样化需求，并在市场竞争中占据有利地位。

4、环保优势

公司贯彻“安全环保稳定是企业大效益”的安全环保管理理念，深化源头治理，强化实施清洁生产、绿色生产，不断提升企业的环境保护治理水平。坚持经济效益、社会效益和生态效益的和谐统一，生产与环境协调发展，环保机构健全，管理规范。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	146,683,834.14	256,953,240.67	-42.91%	主要原因是产品销售收入减少所致。
营业成本	144,346,120.36	231,292,929.30	-37.59%	主要原因是产品销售收入减少导致成本减少。
销售费用	2,542,644.14	1,852,014.02	37.29%	主要原因是佣金费用增加所致。
管理费用	8,909,075.62	9,865,109.25	-9.69%	
财务费用	-3,097,742.70	-4,160,255.34	25.54%	
所得税费用	-38,927.72	1,414,392.83	-102.75%	主要原因是净利润减少导致所得税费用减少。
研发投入	7,314,219.13	8,914,409.44	-17.95%	
经营活动产生的现金流量净额	11,784,714.80	-6,121,750.14	292.51%	主要原因是本报告期支付的原材料采购款减少、支付的承兑保证金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	28,423,049.28	-41,990,060.00	167.69%	主要原因是本报告期到期收回的投资理财产品金额增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,214,558.11	-2,908,905.85	-10.51%	
现金及现金等价物净增加额	37,307,339.51	-50,491,163.02	173.89%	主要原因是本报告期经营活动与投资活动现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
超纤基布	13,482,531.82	13,186,419.54	2.20%	-60.25%	-57.25%	-6.85%
超纤绒面革	63,871,173.84	59,932,978.68	6.17%	-47.96%	-43.49%	-7.41%
超纤光面革	59,805,724.74	62,736,940.81	-4.90%	-31.51%	-24.33%	-9.95%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	183,003,450.28	27.24%	141,396,110.77	20.55%	6.69%	
应收账款	58,408,894.35	8.70%	50,070,846.91	7.28%	1.42%	
存货	133,529,779.08	19.88%	132,759,126.78	19.30%	0.58%	
投资性房地产	4,693,814.45	0.70%	4,931,886.65	0.72%	-0.02%	
固定资产	173,984,226.94	25.90%	189,518,474.13	27.54%	-1.64%	
在建工程	3,485,154.60	0.52%	1,798,506.84	0.26%	0.26%	
短期借款		0.00%	111,433.60	0.02%	-0.02%	
合同负债	7,350,694.20	1.09%	6,385,200.93	0.93%	0.16%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

		益	价值变动	值				
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	40,000,000.00					30,000,000.00		10,000,000.00
应收款项融资	32,106,838.67						-19,010,773.90	13,096,064.77
上述合计	72,106,838.67					30,000,000.00	-19,010,773.90	23,096,064.77

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2023 年 6 月 30 日，货币资金除保证金存款 4,300,000.00 元使用受限外，无其他因质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额

券商理财产品	自有资金	0	1,000	0	0
合计		0	1,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、应收账款可能发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款余额占营业收入比例较上年同期有所增长。公司主要应收账款客户为长期客户，具有较强的经营实力，拥有良好的回款记录，且公司已制定完善的财务管理制度，应收账款发生坏账的可能性较小。但如未来我国宏观经济形势变化，公司客户的生产经营状况、财务状况出现恶化，将给公司带来应收账款无法及时收回或无法全部收回的风险。

针对上述风险，公司将不断完善应收账款风险管理体系，提高防范坏账风险意识。一方面加大客户信用管控及应收账款催收力度，要求客户按合同约定回款，以降低回款风险；另一方面将不断优化客户结构，提高优质客户占比，确保应收账款风险得到有效可控。

2、主要原材料价格波动风险

作为超纤革主要原材料的聚乙烯、尼龙切片、聚氨酯受国际原油价格波动的影响较大，随原油价格的波动而波动。若未来原油价格持续上涨，将导致公司主要原材料价格持续上涨，对公司产品生产成本势必造成影响，导致公司产品的利润空间受到挤压，可能导致毛利率下降、盈利水平下降，继而对公司经营造成不利影响。

针对上述风险，公司将加强产品研发能力，改进工艺配方、采用替代材料，提高产品附加值，降低原材料在售价中的占比，从而减少原材料波动对公司整体效益的影响。

3、汇率波动风险

人民币汇率波动对公司的影响主要体现在两个方面：一是公司出口业务比重较大，超过 40%，汇率波动对公司产品出口产生一定的影响；二是公司生产所需的原材料有部分进口，汇率变化对公司进口原材料的价格及进口计划产生一定的影响。因此人民币汇率的波动和国际外汇市场的变化，可能会对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

针对上述风险，公司将密切关注人民币对外币汇率的变化走势，完善汇率风险预警及管理机制，合理优化外币资产负债结构，适当运用远期结售汇等工具，降低汇率波动对公司的影响。

4、安全生产风险

公司主要原材料聚氨酯为化学品，对储存和运输有一定要求，同时公司产品生产过程中的部分工序处于高温环境，可能存在一定的危险性。公司的生产方式为大规模、连续性生产，如果公司在安全管理的某个环节发生疏忽或员工操作不当，均可能发生安全事故造成停产对生产经营产生影响。尽管公司配备了较完备的安全设施，建立了较完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但仍不能排除因物品保管及操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全事故，从而影响正常生产经营的可能。

针对上述风险，遵照国家有关安全生产管理的法律法规，公司制定了《安全生产管理制度》《消防器材管理制度》《环保管理制度》等系列规范制度，配备了安全生产设施，不定期开展应急消防演练等活动，不断提高员工的安全生产能力和意识，采取多种措施避免和消除各种安全与环保风险。

5、核心技术泄密及核心人员流失的风险

公司拥有多项知识产权与核心专利技术，并积累了丰富的客户资源，若公司出现核心技术、业务人员流失的状况，有可能造成公司的核心技术泄密，客户流失，将对公司的研发进度与市场推广速度造成不利影响。

针对上述风险，公司已经建立了严格的保密制度防范企业核心技术外泄，严格执行保密制度，有效保护研发成果，同时采取多种激励措施保障核心研发团队的稳定，不断激励核心经营及技术人才的工作潜能和创新活力，提高核心骨干

人员的工作积极性与忠诚度。同时加强人才储备，在人才引进中注重人才的职业道德考核，提高核心团队的综合素质。

同时强化知识产权保护意识，完善公司的知识产权管理体系，保护公司核心技术。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	54.28%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	1、2022 年度董事会工作报告 2、2022 年度监事会工作报告 3、2022 年年度报告及摘要 4、2022 年度财务决算报告 5、2022 年度利润分配预案 6、关于续聘 2023 年度审计机构及确认 2022 年度审计费用的议案 7、关于公司董事薪酬的议案 8、关于公司监事薪酬的议案 9、关于以闲置自有资金购买理财产品的议案 10、关于公司董事会换届选举非独立董事的议案 11、关于公司董事会换届选举独立董事的议案 12、关于公司监事会换届选举非职工代表监事的议案
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.32%	2023 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 16 日	关于公开转让部分闲置资产的议案

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户、社区及其他利益相关者的责任。

1、公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。

2、公司依照《公司法》《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求保障职工权益。注重员工的人身安全、劳动保护和身心健康的保护，切实履行企业主体责任。公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

3、公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格遵守国家法律法规政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

4、践行科学发展新思维，奋力推进超细纤维人工革的环保新品研发、拓宽应用范围，厚积与供应商、客户的关系，广泛建设和谐共赢的社会关系。

5、加强企业自律，响应国家政策，实施节能减排，提高生产效率，积极推行可持续发展，努力建设环境友好型和节约型企业。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	496.89	否	部分案件已结案,部分案件尚在审理过程中。	无重大影响	部分案件已结案并按判决结果执行,部分案件尚在审理过程中。	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,461,538	3.90%						3,461,538	3.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,461,538	3.90%						3,461,538	3.90%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,461,538	3.90%						3,461,538	3.90%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	85,338,462	96.10%						85,338,462	96.10%
1、人民币普通股	85,338,462	96.10%						85,338,462	96.10%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	88,800,000	100.00%						88,800,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		6,040	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东同大集团有限公司	境内非国有法人	18.48%	16,414,183	0	0	16,414,183	质押	12,548,110
潍坊市政金控股集团有限公司	国有法人	14.38%	12,766,586	0	0	12,766,586	质押	6,383,293
华盛百利投资发展（北京）有限公司	境内非国有法人	10.95%	9,726,923	0	0	9,726,923		
范德强	境内自然人	5.20%	4,615,384	0	0	4,615,384		
于洪亮	境内自然人	5.20%	4,615,384	0	3,461,538	1,153,846		
王乐智	境内自然人	2.66%	2,358,884	-10000	0	2,358,884		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.79%	1,591,100	0	0	1,591,100		
张春明	境内自	0.87%	776,000	104200	0	776,000		

	然人							
李汉江	境内自然人	0.85%	755,900	-72300	0	755,900		
中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金	其他	0.84%	748,000	748000	0	748,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司仅能证明潍坊市政金控股集团有限公司、山东同大集团有限公司、范德强、于洪亮与其他股东不存在关联关系或一致行动情况。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2021 年 8 月 6 日，同大集团与潍控集团控签订《表决权委托协议》，同大集团将其所持公司 19,335,928 股股份（占上市公司股份总数的 21.775%）的表决权委托给潍控集团。2022 年 7 月 10 日，同大集团与潍控集团签订《股份转让协议》《表决权委托协议之变更协议》，同大集团所持同大股份 5,471,394 股股份过户至潍控集团名下之日起，同大集团委托给潍控集团的表决权股份数量相应减少 5,471,394 股。2022 年 8 月 18 日，5,471,394 股股份过户至潍控集团名下，同大集团委托潍控集团行使表决权的同大股份的股份数变更为 13,864,534 股。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东同大集团有限公司	16,414,183	人民币普通股	16,414,183					
潍坊市政金控股集团有限公司	12,766,586	人民币普通股	12,766,586					
华盛百利投资发展（北京）有限公司	9,726,923	人民币普通股	9,726,923					
范德强	4,615,384	人民币普通股	4,615,384					
王乐智	2,358,884	人民币普通股	2,358,884					
中央汇金资产管理有限责任公司	1,591,100	人民币普通股	1,591,100					
于洪亮	1,153,846	人民币普通股	1,153,846					
张春明	776,000	人民币普通股	776,000					
李汉江	755,900	人民币普通股	755,900					
中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金	748,000	人民币普通股	748,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	潍坊市政金控股集团有限公司、山东同大集团有限公司、范德强、于洪亮与其他股东不存在关联关系或一致行动情况。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	183,003,450.28	141,396,110.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,000.00	40,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	855,000.00	1,111,500.00
应收账款	58,408,894.35	50,070,846.91
应收款项融资	13,096,064.77	32,106,838.67
预付款项	18,324,665.01	19,639,329.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	589,282.76	721,736.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	133,529,779.08	132,759,126.78
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	784,935.35	1,464,114.93
流动资产合计	418,592,071.60	419,269,604.29
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		
投资性房地产	4,693,814.45	4,931,886.65
固定资产	173,984,226.94	189,518,474.13
在建工程	3,485,154.60	1,798,506.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,207,694.56	68,210,998.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,562,068.43	2,524,924.32
其他非流动资产	1,193,661.52	1,787,037.76
非流动资产合计	253,126,620.50	268,771,827.76
资产总计	671,718,692.10	688,041,432.05
流动负债：		
短期借款		111,433.60
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	6,000,000.00	
应付账款	30,967,828.22	33,363,798.52
预收款项	2,409,600.00	2,692,000.00
合同负债	7,350,694.20	6,385,200.93
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	5,930,952.81	6,845,138.39
应交税费	1,272,809.58	802,142.97
其他应付款	1,369,598.85	1,486,458.48
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		
其他流动负债	539,242.80	1,460,296.17
流动负债合计	55,840,726.46	53,146,469.06
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,502,701.24	5,681,947.94
递延所得税负债	34,295.27	36,078.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,536,996.51	5,718,026.82
负债合计	60,377,722.97	58,864,495.88
所有者权益：		
股本	88,800,000.00	88,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	238,063,314.26	238,063,314.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,117,769.19	43,117,769.19
一般风险准备		
未分配利润	241,359,885.68	259,195,852.72
归属于母公司所有者权益合计	611,340,969.13	629,176,936.17
少数股东权益		
所有者权益合计	611,340,969.13	629,176,936.17
负债和所有者权益总计	671,718,692.10	688,041,432.05

法定代表人：张振江

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

2、利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	146,683,834.14	256,953,240.67
其中：营业收入	146,683,834.14	256,953,240.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	162,551,638.89	250,307,699.73

其中：营业成本	144,346,120.36	231,292,929.30
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	2,537,322.34	2,543,493.06
销售费用	2,542,644.14	1,852,014.02
管理费用	8,909,075.62	9,865,109.25
研发费用	7,314,219.13	8,914,409.44
财务费用	-3,097,742.70	-4,160,255.34
其中：利息费用	833.22	67,306.94
利息收入	2,219,227.70	1,411,314.18
加：其他收益	1,198,572.77	2,357,480.26
投资收益（损失以“-”号填列）	298,767.12	
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-401,994.91	-1,075,498.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		450,724.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,772,459.77	8,378,247.84
加：营业外收入	3,200.00	
减：营业外支出	76.50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,769,336.27	8,378,247.84
减：所得税费用	-38,927.72	1,414,392.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,730,408.55	6,963,855.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号 填列）	-14,730,408.55	6,963,855.01
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）	-14,730,408.55	6,963,855.01
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		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后		

净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
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	-14,730,408.55	6,963,855.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,730,408.55	6,963,855.01
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	-0.1659	0.0784
(二) 稀释每股收益	-0.1659	0.0784

法定代表人：张振江

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

3、现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	108,277,491.53	198,361,367.79
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	2,543,007.84	8,835,306.49
收到其他与经营活动有关的现金	3,681,753.77	18,945,192.61
经营活动现金流入小计	114,502,253.14	226,141,866.89
购买商品、接受劳务支付的现金	65,426,812.55	153,673,045.65
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,204,440.19	30,434,763.48
支付的各项税费	1,240,250.71	4,180,145.94
支付其他与经营活动有关的现金	8,846,034.89	43,975,661.96
经营活动现金流出小计	102,717,538.34	232,263,617.03
经营活动产生的现金流量净额	11,784,714.80	-6,121,750.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	298,767.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		712,600.00
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	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计	30,298,767.12	712,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,875,717.84	2,702,660.00
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		40,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,875,717.84	42,702,660.00
投资活动产生的现金流量净额	28,423,049.28	-41,990,060.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	108,166.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,106,391.71	2,908,905.85
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	3,214,558.11	2,908,905.85
筹资活动产生的现金流量净额	-3,214,558.11	-2,908,905.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	314,133.54	529,552.97
五、现金及现金等价物净增加额	37,307,339.51	-50,491,163.02
加：期初现金及现金等价物余额	141,396,110.77	190,089,244.07
六、期末现金及现金等价物余额	178,703,450.28	139,598,081.05

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	88,				238				43,		259		629		629

未余额	800 ,00 0.0 0								117 ,76 9.1 9					,19 ,17 52. 72				,17 ,17 36. 17			,17 ,17 36. 17	
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、本年期初余额	88, 800 ,00 0.0 0								43, 117 ,76 9.1 9					259 ,19 ,5,8 52. 72							629 ,17 ,6,9 36. 17	629 ,17 ,6,9 36. 17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）														- 17, 835 ,96 7.0 4							- 17, 835 ,96 7.0 4	- 17, 835 ,96 7.0 4
（一）综合收益总额														- 14, 730 ,40 8.5 5							- 14, 730 ,40 8.5 5	- 14, 730 ,40 8.5 5
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配														- 3,1 05, 558 .49							- 3,1 05, 558 .49	- 3,1 05, 558 .49
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						

	0				26				7		38		91		91
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、本年期初余额	88,800,000.00				238,063.314.26				41,979,126.27		251,789,665.38		620,632,105.91		620,632,105.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,122,256.10		4,122,256.10		4,122,256.10
（一）综合收益总额											6,963,855.01		6,963,855.01		6,963,855.01
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-2,841,598.91		-2,841,598.91		-2,841,598.91
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-2,841,598.91		-2,841,598.91		-2,841,598.91
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
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. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	88,800,000.00				238,063.33				41,979,126.27				255,911,921.62		624,754,362.01	624,754,362.01

三、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

山东同大海岛新材料股份有限公司是由山东同大海岛新材料有限公司于 2008 年改制成立，注册资本 3,000.00 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东同大海岛新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》证监许可[2012]561 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,110 万股，并于 2012 年 5 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易，本次股票发行后公司股本变更为人民币 4,440.00 万元，公司于 2012 年 6 月 13 日在山东省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016 年 5 月 18 日，经本公司 2015 年度股东大会通过 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案：以公司现有股本 44,400,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 3.55 元（含税），共分配现金股利 15,762,000 元（含税）；以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 44,400,000 股，转增后公司总股本为 88,800,000 股。公司于 2016 年 6 月 24 日在潍坊市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为 8,880.00 万元。

2021 年 8 月 6 日，公司原控股股东同大集团与潍控集团签署了《股份转让协议》《表决权委托协议》，同大集团转让其所持有公司 7,295,192 股股份，占公司总股本的 8.215%；同时将 19,335,928 股股份（占公司总股本的 21.775%）的表决权、提案权等非财产性权利无条件、独家且不可撤销地全权委托给潍控集团行使。完成交割后，公司控制权发生变更，潍坊市政金控股集团有限公司之控股股东潍坊市政府投融资管理中心成为同大股份实际控制人。

2022 年 7 月 10 日，公司控股股东潍控集团与同大集团签署《股份转让协议》《表决权委托协议之变更协议》及《股份质押解除协议》，同大集团将其持有的公司 5,471,394 股无限售流通股转让给潍控集团，占公司总股本的 6.161%，2022 年 8 月 18 日完成股份过户登记手续。

截止本报告日，潍控集团直接持有公司 14.38% 的股份，结合《表决权委托协议》，潍控集团共持有公司 29.99% 的表决权。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：山东同大海岛新材料股份有限公司

公司注册地：山东省昌邑市同大街 522 号

公司总部地址：山东省昌邑市同大街 522 号

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：海岛型超纤革行业，主要产品：海岛型超细纤维革、合成革、鞋材、服装面料及辅料（不含棉纺）、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布等系列产品。

生产销售：海岛超纤皮革、合成革、鞋材、服装面料及辅料（不含棉纺）、纺织产品、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布、海岛纤维、皮革毛皮制品；经营聚乙烯等自用原辅料业务及普通货运业务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 8 月 18 日经公司第六届第三次董事会批准报出。

本报告期财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

无

6、合并财务报表的编制方法

无

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债

表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

1、在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价

值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

2、本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2(应收押金及备用金、保证金等类似组合)	根据业务性质进行分类，将款项分为保证金及押金、备用金及代垫费用等

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	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。
组合 2(应收押金及备用金、保证金等类似组合)	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。

③各组合预期信用损失率如下列示：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

11、应收票据

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：10 金融工具

12、应收账款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：10 金融工具

13、应收款项融资

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：10 金融工具

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、重要会计政策及会计估计：10 金融工具

15、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择：加权平均法、个别认定法）计价。

（3）期末存货的计量

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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

16、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、重要会计政策及会计估计：10 金融工具

17、合同成本

无

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

无

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式

本公司采用成本计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45 年	5.00	4.75-2.11

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

(2) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑类	年限平均法	20-45 年	5	4.75-2.11
机器设备	年限平均法	10-15 年	5	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	5-10 年	5	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	5 年	5	19.00

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	按土地证使用年限
软件	10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

31、长期资产减值

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

无

36、预计负债

无

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，公司预计客户取得商品或服务

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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

①国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品发出并经客户签收确认，客户取得产品的控制权时确认相关产品销售收入。

②国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品出口报关，取得报关单后确认相关产品销售收入，具体以电子口岸信息显示的出口日期为时点确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 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情况

□适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税额	3%、2%

2、税收优惠

(1) 增值税：公司出口产品增值税实行“免、抵、退”的计税政策。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本期享受出口退税率 13% 的税收优惠政策。

(2) 企业所得税：本公司于 2020 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202037002668，有效期为 3 年，2023 年度企业所得税税率暂按 15% 执行。

3、其他

无

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,626.10	726.91
银行存款	178,686,824.18	141,395,383.86
其他货币资金	4,300,000.00	
合计	183,003,450.28	141,396,110.77
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,300,000.00	

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，货币资金除保证金存款 4,300,000.00 元使用受限外，无其他因质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	40,000,000.00
其中：		
理财产品	10,000,000.00	40,000,000.00
其中：		
合计	10,000,000.00	40,000,000.00

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	855,000.00	1,111,500.00
合计	855,000.00	1,111,500.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	900,000.00	100.00%	45,000.00	5.00%	855,000.00	1,170,000.00	100.00%	58,500.00	5.00%	1,111,500.00
其中：										
合计	900,000.00	100.00%	45,000.00	5.00%	855,000.00	1,170,000.00	100.00%	58,500.00	5.00%	1,111,500.00

按组合计提坏账准备：45000

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据组合	900,000.00	45,000.00	5.00%
合计	900,000.00	45,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	58,500.00		13,500.00			45,000.00
合计	58,500.00		13,500.00			45,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	61,698,914.01	100.00%	3,290,019.66	5.33%	58,408,894.35	52,925,037.26	100.00%	2,854,190.35	5.39%	50,070,846.91
其中：										
合计	61,698,914.01	100.00%	3,290,019.66	5.33%	58,408,894.35	52,925,037.26	100.00%	2,854,190.35	5.39%	50,070,846.91

按组合计提坏账准备：3290019.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合	61,698,914.01	3,290,019.66	5.33%
合计	61,698,914.01	3,290,019.66	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	60,777,476.90
1 至 2 年	548,749.50
2 至 3 年	40,558.30
3 年以上	332,129.31
3 至 4 年	287,940.23
4 至 5 年	44,189.08
合计	61,698,914.01

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,854,190.35	435,829.31				3,290,019.66
合计	2,854,190.35	435,829.31				3,290,019.66

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	10,369,479.48	16.80%	518,473.97
客户二	8,033,663.73	13.02%	401,683.19
客户三	5,001,371.89	8.11%	250,068.59
客户四	3,792,533.39	6.15%	189,626.67
客户五	3,468,075.60	5.62%	173,403.78
合计	30,665,124.09	49.70%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	13,096,064.77	32,106,838.67
合计	13,096,064.77	32,106,838.67

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,764,360.91	96.94%	18,287,425.91	93.12%
1 至 2 年			1,330,224.98	6.77%
2 至 3 年	553,684.10	3.02%	15,118.88	0.08%
3 年以上	6,620.00	0.04%	6,560.00	0.03%
合计	18,324,665.01		19,639,329.77	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付款总额的比例
客户一	非关联方	4,821,728.24	1 年以内	预付材料款	26.31%
客户二	非关联方	3,358,407.32	1 年以内	预付材料款	18.33%
客户三	非关联方	1,974,576.00	1 年以内	预付天然气款	10.78%
客户四	非关联方	1,635,200.00	1 年以内	预付材料款	8.92%
客户五	非关联方	1,089,656.94	1 年以内	预付蒸汽款	5.95%
合计		12,879,568.50			70.29%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	589,282.76	721,736.46
合计	589,282.76	721,736.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
五险一金	597,771.33	653,559.43
员工备用金	23,000.00	120,000.00
合计	620,771.33	773,559.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	51,822.97			51,822.97
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	20,334.40			20,334.40
2023 年 6 月 30 日余额	31,488.57			31,488.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	617,771.33
2 至 3 年	3,000.00
合计	620,771.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	51,822.97		20,334.40			31,488.57
合计	51,822.97		20,334.40			31,488.57

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	五险一金	597,771.33	1 年以内	96.30%	29,888.57
客户二	备用金	10,000.00	1 年以内	1.61%	500.00
客户三	备用金	10,000.00	1 年以内	1.61%	500.00
客户四	备用金	3,000.00	2-3 年	0.48%	600.00
合计		620,771.33		100.00%	31,488.57

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或	账面价值

		或合同履约成本减值准备			合同履约成本减值准备	
原材料	23,034,559.68		23,034,559.68	29,795,299.69		29,795,299.69
在产品	20,403,649.91		20,403,649.91	20,067,275.16		20,067,275.16
库存商品	83,310,816.09	2,107,366.12	81,203,449.97	80,751,352.10	2,107,366.12	78,643,985.98
发出商品	8,888,119.52		8,888,119.52	4,252,565.95		4,252,565.95
合计	135,637,145.20	2,107,366.12	133,529,779.08	134,866,492.90	2,107,366.12	132,759,126.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,107,366.12					2,107,366.12
合计	2,107,366.12					2,107,366.12

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未抵扣增值税	782,322.36	204,828.12
预缴企业所得税	2,612.99	1,259,286.81
合计	784,935.35	1,464,114.93

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,535,479.78			13,535,479.78
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,535,479.78			13,535,479.78
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,603,593.13			8,603,593.13
2. 本期增加金额	238,072.20			238,072.20
(1) 计提或摊销	238,072.20			238,072.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	8,841,665.33			8,841,665.33
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,693,814.45			4,693,814.45
2. 期初账面价值	4,931,886.65			4,931,886.65

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	173,984,226.94	189,518,474.13
合计	173,984,226.94	189,518,474.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	149,344,787.65	386,558,944.45	5,138,863.59	1,961,999.41	543,004,595.10
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	149,344,787.65	386,558,944.45	5,138,863.59	1,961,999.41	543,004,595.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	64,836,441.03	272,758,275.55	3,214,232.94	1,688,059.66	342,497,009.18
2. 本期增加金额	3,500,808.96	11,855,874.89	132,135.78	45,427.56	15,534,247.19
(1) 计提	3,500,808.96	11,855,874.89	132,135.78	45,427.56	15,534,247.19
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额	68,337,249.99	284,614,150.44	3,346,368.72	1,733,487.22	358,031,256.37
三、减值准备					
1. 期初余额	1,533,388.08	9,432,096.27	22,088.98	1,538.46	10,989,111.79
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,533,388.08	9,432,096.27	22,088.98	1,538.46	10,989,111.79
四、账面价值					
1. 期末账面价值	79,474,149.58	92,512,697.74	1,770,405.89	226,973.73	173,984,226.94
2. 期初账面价值	82,974,958.54	104,368,572.63	1,902,541.67	272,401.29	189,518,474.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,324,249.64	790,861.56	1,533,388.08		
机器设备	23,695,095.41	13,865,388.96	9,432,096.27	397,610.18	
运输设备	42,735.04	20,646.06	22,088.98		
电子设备	30,769.23	29,230.77	1,538.46		
合计	26,092,849.32	14,706,127.35	10,989,111.79	397,610.18	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,485,154.60	1,798,506.84
合计	3,485,154.60	1,798,506.84

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
立式定量磨皮机	811,525.06		811,525.06	811,525.06		811,525.06
高温高压 O 型染色机	619,469.00		619,469.00	619,469.00		619,469.00
防爆控制室及其系统	1,563,109.11		1,563,109.11	367,512.78		367,512.78
恒温恒湿系统	449,635.50		449,635.50			
色牢度试验机	41,415.93		41,415.93			
合计	3,485,154.60		3,485,154.60	1,798,506.84		1,798,506.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	93,865,487.74			300,000.00	94,165,487.74
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	93,865,487.74			300,000.00	94,165,487.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	25,654,489.68			300,000.00	25,954,489.68
2. 本期增加金额	1,003,303.50				1,003,303.50
(1) 计提	1,003,303.50				1,003,303.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,657,793.18			300,000.00	26,957,793.18

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	67,207,694.56				67,207,694.56
2. 期初账面价值	68,210,998.06				68,210,998.06

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

29、长期待摊费用

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	16,462,986.14	2,469,447.92	16,060,991.23	2,409,148.69
递延收益	617,470.06	92,620.51	771,837.54	115,775.63
合计	17,080,456.20	2,562,068.43	16,832,828.77	2,524,924.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	228,635.11	34,295.27	240,525.85	36,078.88
合计	228,635.11	34,295.27	240,525.85	36,078.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,562,068.43		2,524,924.32
递延所得税负债		34,295.27		36,078.88

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	164,245.50		164,245.50	845,245.50		845,245.50
未达到预定用途的在建信息化软件	1,029,416.02		1,029,416.02	941,792.26		941,792.26
合计	1,193,661.52		1,193,661.52	1,787,037.76		1,787,037.76

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		111,433.60
合计		111,433.60

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	28,327,933.13	29,635,881.93
工程款、设备款	1,588,423.67	2,178,644.34
加工费、运费等	534,065.82	794,914.25
配件费	513,821.65	726,558.00
维修费	3,583.95	27,800.00
合计	30,967,828.22	33,363,798.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定金	2,409,600.00	2,692,000.00
合计	2,409,600.00	2,692,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	7,350,694.20	6,385,200.93
合计	7,350,694.20	6,385,200.93

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,178,738.39	21,867,904.39	22,756,567.81	5,290,074.97
二、离职后福利-设定提存计划	666,400.00	4,422,350.22	4,447,872.38	640,877.84
合计	6,845,138.39	26,290,254.61	27,204,440.19	5,930,952.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,733,238.30	16,920,000.00	18,219,444.38	2,433,793.92
2、职工福利费		1,193,630.53	1,193,630.53	

3、社会保险费		1,831,315.14	1,831,315.14	
其中：医疗保险费		1,594,059.36	1,594,059.36	
工伤保险费		237,255.78	237,255.78	
4、住房公积金		1,499,958.72	1,499,958.72	
5、工会经费和职工教育经费	2,445,500.09	423,000.00	12,219.04	2,856,281.05
合计	6,178,738.39	21,867,904.39	22,756,567.81	5,290,074.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,007,446.24	3,007,446.24	
2、失业保险费		131,582.70	131,582.70	
3、企业年金缴费	666,400.00	1,283,321.28	1,308,843.44	640,877.84
合计	666,400.00	4,422,350.22	4,447,872.38	640,877.84

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	73,731.46	53,119.86
教育费附加	52,665.33	37,942.76
房产税	415,897.46	401,040.32
土地使用税	665,714.40	221,904.80
印花税	38,047.10	49,769.50
个人所得税	26,753.83	38,365.73
合计	1,272,809.58	802,142.97

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,369,598.85	1,486,458.48
合计	1,369,598.85	1,486,458.48

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项	1,369,598.85	1,486,458.48
合计	1,369,598.85	1,486,458.48

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	539,242.80	540,296.17
未终止确认的已背书未到期的应收票据		920,000.00
合计	539,242.80	1,460,296.17

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无

46、应付债券

(1) 应付债券

无

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,681,947.94		1,179,246.70	4,502,701.24	与资产相关
合计	5,681,947.94		1,179,246.70	4,502,701.24	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生态超纤高仿真面料升级改造项目	857,142.66			214,285.72			642,856.94	与资产相关
生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化项目	4,052,967.74			810,593.50			3,242,374.24	与资产相关
生态超纤高仿真面料项目专项资金	771,837.54			154,367.48			617,470.06	与资产相关
合计	5,681,947.94			1,179,246.70			4,502,701.24	

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,800,000						88,800,000

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	238,063,314.26			238,063,314.26
合计	238,063,314.26			238,063,314.26

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,117,769.19			43,117,769.19
合计	43,117,769.19			43,117,769.19

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	259,195,852.72	251,789,665.38
调整后期初未分配利润	259,195,852.72	251,789,665.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,730,408.55	6,963,855.01
应付普通股股利	3,105,558.49	2,841,598.91
期末未分配利润	241,359,885.68	255,911,921.48

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,117,610.80	136,852,085.80	245,499,057.07	221,070,264.04

其他业务	8,566,223.34	7,494,034.56	11,454,183.60	10,222,665.26
合计	146,683,834.14	144,346,120.36	256,953,240.67	231,292,929.30

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	424,610.79	580,458.74
教育费附加	303,293.42	414,613.39
资源税		179,548.00
房产税	831,794.92	793,336.78
土地使用税	887,619.20	443,809.60
车船使用税	11,464.22	2,044.22
印花税	78,539.79	129,682.90
环境保护税		-0.57
合计	2,537,322.34	2,543,493.06

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,319,030.80	1,302,645.28
装卸费	82,942.50	116,084.38
广告展览宣传费	68,506.19	55,389.38
差旅费	298,908.68	324,842.05
其他费用	773,255.97	53,052.93
合计	2,542,644.14	1,852,014.02

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,557,808.95	5,846,061.80
办公费	77,225.17	116,772.57
维修费	287,745.77	490,872.94
差旅费	32,862.17	8,616.16
折旧费	389,570.28	427,826.06
业务招待费	201,044.31	315,444.80
会议费	1,400.00	38,566.04
运输费	143,987.20	28,607.57
排污费		101,794.00
资产摊销	879,648.36	879,555.78
其他费用	2,337,783.41	1,610,991.53
合计	8,909,075.62	9,865,109.25

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,946,504.67	3,891,433.25
直接人工	3,071,991.39	2,422,751.15
动力费	1,050,280.39	1,318,308.70

折旧与摊销费	1,245,442.68	1,281,916.34
合计	7,314,219.13	8,914,409.44

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	833.22	67,306.94
减：利息收入	2,219,227.70	1,411,314.18
手续费支出	96,140.96	179,023.58
汇兑损益	-975,489.18	-2,995,271.68
合计	-3,097,742.70	-4,160,255.34

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
专项扶持资金	1,179,246.70	1,179,246.70
政府补助	9,300.00	1,163,878.43
个税手续费返还	10,026.07	14,355.13
合计	1,198,572.77	2,357,480.26

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构理财取得的投资收益	298,767.12	
合计	298,767.12	

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	20,334.40	-8,076.76
长期应收款坏账损失	-435,829.31	-1,097,421.24
应收票据减值损失	13,500.00	30,000.00
合计	-401,994.91	-1,075,498.00

72、资产减值损失

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置利得或损失		450,724.64
合计		450,724.64

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	3,200.00		3,200.00
合计	3,200.00		3,200.00

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	76.50		76.50
合计	76.50		76.50

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,413,833.44
递延所得税费用	-38,927.72	559.39
合计	-38,927.72	1,414,392.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-14,769,336.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,215,400.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,568.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,158,903.94
所得税费用	-38,927.72

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,219,227.70	1,411,314.18
政府补助	9,300.00	1,163,878.43
其他收入	1,453,226.07	420,000.00
收到的银行承兑汇票保证金		15,950,000.00

合计	3,681,753.77	18,945,192.61
----	--------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用合计	4,546,034.89	3,975,661.96
支付的银行承兑汇票保证金	4,300,000.00	40,000,000.00
合计	8,846,034.89	43,975,661.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,730,408.55	6,963,855.01
加：资产减值准备	401,994.91	1,075,498.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,772,319.39	17,500,800.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,003,303.50	1,003,210.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-450,724.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-974,655.96	-2,927,964.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-298,767.12	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,144.11	559.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,783.61	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-770,652.30	-6,901,733.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,347,782.59	-68,187,894.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,072,726.06	45,802,643.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,784,714.80	-6,121,750.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	178,703,450.28	139,598,081.05
减：现金的期初余额	141,396,110.77	190,089,244.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	37,307,339.51	-50,491,163.02

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,703,450.28	141,396,110.77
其中：库存现金	16,626.10	726.91
可随时用于支付的银行存款	178,686,824.18	141,395,383.86
三、期末现金及现金等价物余额	178,703,450.28	141,396,110.77

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,300,000.00	保证金
合计	4,300,000.00	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,239,406.71	7.2258	16,181,505.00
欧元	146,178.45	7.8771	1,151,462.27
港币			
应收账款			
其中：美元	2,212,774.08	7.2258	15,989,062.95
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	443,227.42	7.2258	3,202,672.69

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国内发明专利授权资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
2021 年度出口信用保险补助	7,300.00	其他收益	7,300.00
生态超纤高仿真面料升级改造项目	214,285.72	其他收益	214,285.72
生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化项目	810,593.50	其他收益	810,593.50
生态超纤高仿真面料项目专项资金	154,367.48	其他收益	154,367.48
合计	1,188,546.70		1,188,546.70

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、应付款项等，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，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将与金融工具相关的风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

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，公司风险管理的基本策略是确定和分析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。

2、各类风险

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与货币资金、应收账款和应收票据有关。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，其信用风险较低。

②应收款项

公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。由于公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，公司存在一定的信用集中风险，公司应收账款的 49.70%源于余额前五名客户，公司不存在重大的信用集中风险。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

另外，公司对应收款项余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收款项的回收管理，以确保公司不致面临重大坏账风险。

- a. 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。
- b. 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。
- c. 坚持直销模式，确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

（2）流动风险

流动性风险，是指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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司综合运用票据结算等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司目前营运资金充足，无银行借款等长短期融资方式。

（3）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期内公司无银行借款等带息债务，因此公司承担的利率变动风险不重大。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。汇率风险对本公司不具有重大影响。

（4）价格风险

公司所属行业为海岛型超纤革行业，主要产品为海岛型超细纤维革、合成革、鞋材、服装面料及辅料（不含棉纺）、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布等系列产品，因此受上游主要原材料石油化工产品价格波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
交易性金融资产	10,000,000.00			10,000,000.00
应收款项融资			13,096,064.77	13,096,064.77
持续以公允价值计量的资产总额	10,000,000.00		13,096,064.77	23,096,064.77

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资均为银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

潍坊市政金控股集团有限公司	山东省	金融服务	500,000.00 万元	14.38%	29.99%
---------------	-----	------	---------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为潍坊市政金控股集团有限公司，目前持有公司 12,766,586 股，占公司总股本的 14.38%。潍坊市政金控股集团有限公司成立于 2005 年 6 月 25 日，注册资本 500,000.00 万元，经营范围：控股公司服务；以自有资金从事投资活动；股权投资；创业投资；自有资金投资的资产管理服务；融资咨询服务；社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本企业最终控制方是潍坊市政府投融资管理中心。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊市财金投资集团有限公司	实际控制人控制的公司
山东汇金招标有限公司	控股股东控制的公司
山东潍坊拍卖行有限公司	控股股东控制的公司
潍坊国信惠农发展集团有限公司	控股股东控制的公司
潍坊恒新红土股权投资基金管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊尚锦物业服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信股权投资管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市青桐资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊潍州国信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的公司
潍坊鑫农港发展集团有限公司	控股股东控制的公司
潍坊信达汽车租赁有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市新仓项目管理有限公司	控股股东控制的公司
财智商业保理（天津）有限公司	控股股东控制的公司
山东潍坊产权交易服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊恒新资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信教育投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信融资租赁有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信总部经济服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市普惠发展投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市资产管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市人才创投合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的公司
潍坊市云支付科技有限公司	控股股东控制的公司
潍坊新业资本投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊中能环境技术服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊中道大数据服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊融慧节能科技有限公司	控股股东控制的公司
安丘市华安国有资产经营有限公司	控股股东控制的公司

潍坊市再担保集团股份有限公司	实际控制人、控股股东参股的公司
潍坊市国信创业投资有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
潍坊市国信智能科技有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
潍坊市国信农业发展投资有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
张振江	董事长、董事
徐旭日	董事兼总经理
李艳霞	董事、副总经理兼财务负责人
张莎	董事、董事会秘书
魏增宝	董事
徐彦峰	董事
陈国柱	独立董事
冯琳珺	独立董事
王京	独立董事
张进进	监事会主席
汲会山	职工监事
张丰杰	监事
张通	副总经理
徐延明	过去 12 个月内，担任公司董事
郑永贵	过去 12 个月内，担任公司董事
山东同大集团有限公司	持股 5%以上法人股东
华盛百利投资发展（北京）有限公司	持股 5%以上法人股东
于洪亮	持股 5%以上自然人股东
范德强	持股 5%以上自然人股东
高敬禄	实际控制人之法定代表人
于新华	控股股东之法定代表人、董事长
刘文会	控股股东之董事兼总经理
李洪磊	控股股东之董事兼副总经理
崔静	控股股东之董事兼副总经理
周刚	控股股东之董事
王小东	控股股东之董事
王向军	控股股东之董事
王翰林	控股股东之监事长
周金梅	控股股东之监事
魏文娟	控股股东之监事
孙蕊	控股股东之监事
刘希忠	控股股东之监事
崔晓梅	控股股东之副总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国合同法》《中华人民共和国社会保险法》《中华人民共和国信托法》和国务院有关规定，结合本公司的实际，根据《山东同大海岛新材料股份有限公司企业年金方案》，由企业年金计划受托人选择账户管理人，账户管理人以企业年金计划参加人的名义建立个人账户，个人账户下设企业子账户，企业子账户记录公司向职工缴纳的各期缴费、投资运营收益、余额等信息。公司 2023 年 1-6 月计提年金 1,283,321.28 元，实际缴纳 1,308,843.44 元。

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,188,546.70	
委托他人投资或管理资产的损益	298,767.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,123.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,026.07	
减：所得税影响额	225,069.51	
合计	1,275,393.88	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.37%	-0.1659	-0.1659
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.58%	-0.1802	-0.1802

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

山东同大海岛新材料股份有限公司董事会

法定代表人：张振江

2023 年 8 月 18 日