

浙江天振科技股份有限公司

2024 年半年度报告



公告编号：2024-050

二〇二四年八月

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。

公司负责人方庆华、主管会计工作负责人吴阿晓及会计机构负责人(会计主管人员)吴阿晓声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“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”，敬请广大投资者予以关注，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.....	31
第五节 环境和社会责任.....	32
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	42
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49

备查文件目录

一、载有公司法定代表人签字的 2024 年半年度报告原件。

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

三、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。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、天振股份	指	浙江天振科技股份有限公司
控股股东	指	方庆华
实际控制人	指	方庆华、朱彩琴夫妇
香港聚丰	指	香港聚丰投资有限公司，公司子公司
香港爱德森	指	香港爱德森贸易有限公司，公司子公司
香港智创	指	香港智创投资管理有限公司，公司子公司
越南聚丰	指	越南聚丰新材料有限公司，公司子公司
越南信诺	指	越南信诺科技材料有限公司，公司子公司
美国博森	指	Bossen New Materials Corporation，公司子公司
安吉亚华	指	安吉亚华贸易合伙企业（有限合伙），公司股东
吉满盛	指	安吉吉满盛地板有限公司，公司关联方
安吉嘉磊	指	安吉嘉磊纸箱厂，公司关联方
越南嘉丰	指	越南嘉丰包装有限公司，公司关联方
越南优和	指	越南优和国际有限公司，公司参股公司
越南艾米	指	越南艾米高科技有限公司，公司参股公司
越南润泽	指	越南润泽新科技有限公司，公司子公司
PVC 地板	指	广义指各类以 PVC 树脂粉为主要原材料的各类聚氯乙烯地板的总称，狭义也可特指 LVT 地板
LVT 地板	指	LUXURY VINYL TILE 的缩写，又称塑晶地板，是一种由 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、PVC 中料层以及基底平衡层构成的半硬质聚氯乙烯弹性地板，属于行业内初代产品
WPC 地板	指	WOOD PLASTIC COMPOSITE 的缩写，又称木塑地板或木塑复合地板。由 PVC 树脂粉、重钙粉、稳定剂以及其他功能助剂通过高速混料、高温挤出后，冷却定型的低密度聚氯乙烯地板
SPC 地板	指	STONE PLASTIC COMPOSITE 的缩写，又称石塑地板或石塑复合地板。无增塑剂加入，使用大量重钙粉作为填料，与 PVC 树脂粉、稳定剂等功能助剂在挤出机中混料、挤出、在线贴合后得到的一种硬质聚氯乙烯地板
RPET、RPET 地板	指	RPET 指回收再用的聚对苯二甲酸乙二醇酯，RPET 地板由 RPET、重钙粉以及其他功能助剂并结合 3D 打印技术生产的一种新型材质的弹性地板。
ODM	指	Original Design Manufacture 的缩写，自主设计制造。产品由生产商自主设计、开发，根据客户订单进行产品生产，产品以客户的品牌进行销售
OEM	指	Original Equipment Manufacture 的缩写，原厂设备生产。生产商完全根据客户的设计和质量要求进行产品生产，产品以客户的品牌进行销售
越南募投项目	指	年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目
国内募投项目	指	年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目
美国募投项目	指	年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
美国海关	指	美国海关和边境保护局
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天振股份	股票代码	301356
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江天振科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天振股份		
公司的法定代表人	方庆华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴迪军	冯文勇
联系地址	浙江省安吉县塘浦工业区乌石坝路789号	浙江省安吉县塘浦工业区乌石坝路789号
电话	0572-5302880	0572-5302880
传真	sd@tzbamboo.com	sd@tzbamboo.com
电子信箱	sd@tzbamboo.com	sd@tzbamboo.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 2023 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 2023 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 2023 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司 2024 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于修改〈公司章程〉的公告》（公告编号：2024-027）及 2024 年 5 月 16 日在巨潮资讯网披露的《浙江天振科技股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-037）；公司于 2024 年 6 月完成备案。

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）	313,256,834.96	251,998,181.01	24.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-32,883,781.60	-53,505,516.27	38.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,973,279.48	-76,568,516.65	47.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-43,970,750.43	17,218,219.53	-355.37%
基本每股收益（元/股）	-0.15	-0.25	40.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.15	-0.25	40.00%
加权平均净资产收益率	-1.11%	-1.57%	0.46%
	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）	3,152,909,972.24	3,202,317,382.45	-1.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,939,856,060.21	3,007,921,181.07	-2.26%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提	-274,907.81	

资产减值准备的冲销部分)		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	223,556.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	966,637.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,728,858.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	232,875.33	
减：所得税影响额	787,521.49	
合计	7,089,497.88	

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

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

（一）行业所属分类

公司所处行业为橡胶和塑料制品业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“制造业（C）”中的“橡胶和塑料制品业（C29）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“制造业（C）”中的“橡胶和塑料制品业（C29）”之“塑料制品业（C292）”之“塑料板、管、型材制造（C2922）”。

（二）行业基本情况及发展阶段

PVC地板作为一种新型绿色环保地面装饰材料，起源于欧洲，上世纪30年代初，美国率先启动工业化生产，70~80年代，欧美PVC地板商通过改进工艺，PVC地板性能和应用得到进一步提升。近年来，随着生产工艺的不断改进和升级，WPC地板、SPC地板等高端产品的面市，消费者对PVC地板的认可度不断提升。PVC地板凭借绿色环保、安装简便等传统地板无可比拟的优势，以及在防水防潮、防火阻燃、耐刮耐磨等方面的优异性能，在北美和欧洲发达国家和地区深受消费者青睐，已被广泛应用于住宅、医院、学校、写字楼、超市、商场等场所。在美国市场，根据Floor Covering News相关数据显示，PVC地板的渗透率按销售额计算从2017年的18.2%提升至2023年的34%，按销售量计算从2017年的20%提升至2023年的35.55%，已超越木制地板、石材地板成为仅次于地毯的第二大地面装饰材料。

供应方面，经过多年的发展和积累，国内PVC地板生产商在研发设计、生产技术等方面的能力不断提升，凭借生产成本低和产业链完整等优势，中国已逐渐成为全球PVC地板的主要生产和出口基地。根据中国海关的数据，我国出口PVC地板从2015年度的158万吨增加到2021年度的峰值572万吨，随后受中美贸易摩擦、俄乌战争、欧美高利率抑制消费以及全球供应链转移等因素综合影响，回落至2023年的460万吨。

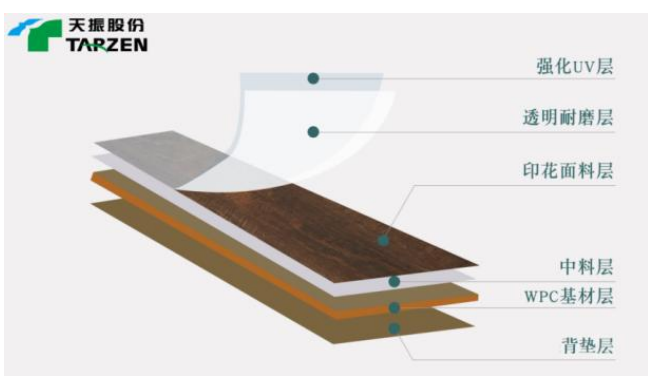
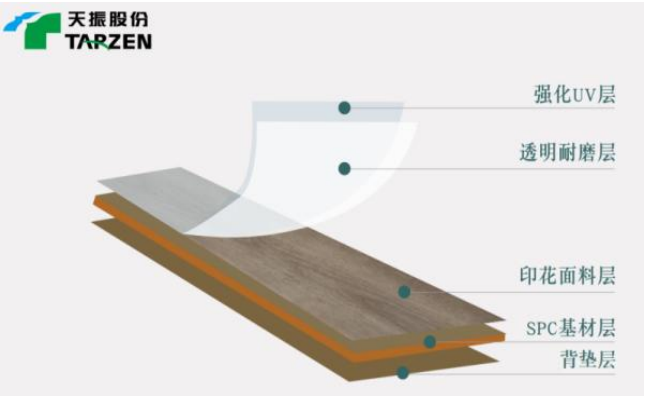
需求方面，从终端消费市场看，中国生产的PVC地板以出口为主，根据中国海关2023年出口数据，主要出口国为美国、加拿大、德国、荷兰、澳大利亚，出口量占比43.0%、7.5%、3.9%、3.48%、3.04%，其中美国为中国PVC地板最大的出口国。欧洲市场消费量大约占据全球消费总量的20%到22%，与美国市场相比，欧洲市场的渠道分布比较零散。中国市场与欧美等发达国家相比，受产品引入时间晚及居民传统消费观念的限制等因素，国内PVC地板消费市场仍处于早期培育和消费者教育阶段，市场占比较低。

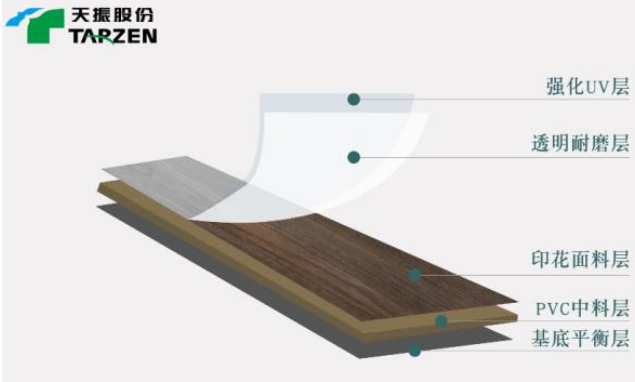
美国是 PVC 地板最大消费市场，也是公司主要销售市场。据美国国际贸易委员会（United States International Trade Commission）相关数据显示，PVC 地板的进口量从 2015 年的 19,161 万平米增长至 2023 年的 65,229 万平米。

（三）主营业务和主要产品的基本情况

公司是国内新型 PVC 复合材料地板研发、生产及出口的龙头企业之一，主营业务为新型 PVC 复合材料地板的研发、生产和销售，具体产品包括木塑复合地板（WPC 地板）、石塑复合地板（SPC 地板）、塑晶地板（LVT 地板）等。公司产品主要应用于建筑物的室内地面装饰，具有绿色环保、安装简便、防水防潮、防火阻燃、耐刮耐磨等特点。受制于传统木制地板、石材地板安装工艺复杂、安装成本高，地毯等地面材料容易藏污纳垢、不易打理等特性，在北美和欧洲等建筑装饰人工成本较高的地区或国家，PVC 地板以环保无醛、安装简便等特性满足了该地区 and 国家的 DIY（Do It Yourself）市场需求，突显出传统地面材料无可比拟的优势，在各类地面装饰材料中的应用比例逐年提升，对传统地面材料的替代效应显著，已被广泛应用于住宅、医院、学校、写字楼、超市、商场等场所。

1、公司主要产品具体介绍如下：

产品类别	主要原料	产品描述	工艺难度	优点	产品图例
WPC 地板 (木塑复合地板)	聚氯乙烯 重钙粉 稳定剂 发泡剂	主要由强化 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、PVC 中料层、WPC 基材层和背垫层构成	工艺复杂	WPC 地板通过在基材层添加一定份额的发泡剂，使其材质更轻盈且更便于运输安装；部分 WPC 地板通过加设背垫层，增强了吸音降噪的性能	
SPC 地板 (石塑复合地板)	聚氯乙烯 重钙粉 稳定剂	主要由强化 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、SPC 基材层和背垫层构成。	工艺较复杂	SPC 地板的基材层通过增加重钙粉的比例与 PVC 树脂粉混合，使之具有更好的尺寸稳定性和抗冲击性；部分 SPC 地板通过加设背垫层，增强了吸音降噪的性能	

LVT地板（塑晶地板）	聚氯乙烯重钙粉稳定剂增塑剂	主要由强化UV层、透明耐磨层、印花面料层、PVC中料层和基底平衡层构成	工艺相对简单	绿色环保；防滑耐磨；防水防潮；防火阻燃；高弹性和抗冲击；施工便捷；保养方便	
-------------	---------------	-------------------------------------	--------	---------------------------------------	--

2、经营模式

（1）采购模式

公司实行“以产订购+合理库存”的采购模式，采购的原材料主要包括生产面材所需的UV漆、耐磨层、印花面料等材料，生产基材所需的PVC树脂粉、重钙粉、增塑剂和稳定剂等材料以及生产背垫所需的软木、IXPE、EVA等材料。

公司内部设有生产计划部和供应部，生产计划部根据销售部门抄送的销售订单及库存情况编制采购需求，并将采购指令通过公司内部系统传递给供应部。供应部接到指令后，由采购专员负责对物资需求信息进行汇总，并向公司合格供应商目录内的供应商询价、比价，在和供应商确定交货期、数量等具体的采购信息后与其签订正式的采购合同，从而降低公司采购环节的风险。公司收货后由质检部进行质量验收，验收合格后再办理物资入库及登记与保管的相关手续。若质检部门在验收环节发现采购物资质量不合格，则进行退换货处理。

（2）生产模式

报告期内，公司主要为国外的知名地板品牌商、贸易商和建材零售商以ODM模式提供各类PVC地板产品，主要执行按订单生产的生产模式。生产计划部根据已获得的客户订单编制生产计划，生产计划经生产计划部经理确认后下发各生产车间。对于新客户或新产品的订单，研发技术部会根据客户的需求进行样式、配方、材质的选择，由生产车间打样交给客户确认后再进行批量生产。公司建立了高标准、现代化的生产制造体系，通过生产控制系统在部分环节实现了自动化生产，并同步控制、监测生产进程。产品完工后，所有产品都需通过质检部的检验方能入库，产品通过质检部的检验后，外销部会提前通知仓储部准备好运输的货物。公司当前采用的按客户订单安排生产计划的模式有利于减少对公司资金和库存的占用，降低了产品滞销的风险。

（3）销售模式

公司当前的产品绝大部分销往美国、加拿大、欧盟、拉丁美洲等国家和地区，极少部分在境内销售。

在境外市场，公司主要采用 ODM 模式为客户提供各类 PVC 地板产品。公司销售模式按客户性质分为两类：一类是采用直销模式直接向地板品牌商、建材零售商销售，公司主要通过参加展会、上门拜访、客户来访、电话和邮件等方式开拓客户，成功后公司直接与客户签署销售合同；另一类是利用贸易商的市场资源，与贸易商签署销售合同，贸易商在获取地板品牌商、建材零售商订单后，向公司下达采购订单。公司凭借优异的产品品质和多年的经营积累，与 SHAW、MOHAWK、MANNINGTON、TARKETT 等全球知名一线地板品牌商、建材零售商建立了长期稳定的合作关系。

在境内市场，公司同样采取直销模式完成对产品的销售，公司在国内市场主要以自主品牌进行推广销售，报告期内销售对象主要是地板装饰材料批发商及部分终端客户。

(4) 研发模式

公司以自主研发为主，建立了符合国际标准的研发中心，涵盖产品试验室、实验室检测中心和材料测试中心，公司高度重视产品、技术、工艺的研发，经过多年的研发积累，整体技术研发与创新能力处于行业领先地位。公司高度重视产品、技术、工艺的研发以及人才梯队的培养，公司一方面投入大量资金进行新产品开发，报告期内，公司通过新材料、新技术的应用不断进行产品的更新换代来满足市场需求；另一方面公司积极吸纳行业经验丰富、专业性研发人才，制定有针对性的人才培养计划，提高公司的技术力量储备，公司研发人员平均拥有 3 年以上行业经验，形成了一支专业化的技术团队。

(四) 产品市场地位、业务增长的驱动因素等

1、产品市场地位

公司自 2010 年转型生产新型 PVC 复合材料地板以来，致力于 PVC 地板的研发、生产和销售，公司主要产品包括 WPC 地板、SPC 地板、LVT 地板等，是行业内产品种类最为齐全的企业之一；公司系国内首批转型生产 PVC 地板的企业之一，自主研发和最先量产 WPC 地板等高端 PVC 地板产品，在生产工艺、产品性能和品质稳定等方面位于行业先进水平，公司的产品引领市场的格局，极大满足客户的多方面需求。

2、业务增长的驱动因素

(1) 行业持续增长

受制于传统木制地板、石材地板安装工艺复杂、安装成本高，地毯等地面材料容易藏污纳垢、不易打理等特性，在北美和欧洲等建筑装饰人工成本较高的地区或国家，PVC 地板以环保无醛、安装简便等特性满足了该地区和国家的 DIY (Do It Yourself) 市场需求，突显出传统地面材料无可比拟的优势，在各类地面装饰材料中的应用比例逐年提升，对传统地面材料的替代效应显著。根据 Floor Covering News 相关数据显示，美国市场 PVC 地板销售额从 2017 年的 40 亿美元提升至 2023 年的 85.46 亿美元。而我国又是目前世界上最大的 PVC 地板生产和出口国，根据中国海关相关数据统计，2015 年至 2023 年我国出口 PVC 地板出口

额从 21.75 亿美元增长到 51.77 亿美元（不含近年来中资企业逐步将产能迁移至境外的生产和出口数据）。随着 PVC 地板生产工艺的不断进步、消费者对环保意识的不断增强，PVC 对传统地面装饰材料的进一步替代，以及美国等房地产价格和景气指数呈现阶段性上升态势，国内经济不断发展和消费观念改变，PVC 地板行业呈现出较好的成长趋势。

（2）率先实现 RPET 新型复合地板量产工艺并正式步入批量化订单阶段，新产品市场空间广阔

随着消费者需求的不断变化和技术的进步，市场对新材料、新技术的应用和替代，特别是 NON-PVC 等新型材质的替代产品需求不断增加。公司除主营产品 PVC 地板外，长期对其他材质地板进行战略性研发投入，2022 年便开始研究 RPET 新型复合地板，在不懈的探索与创新中，研发团队历经数次技术攻坚，逐一破解了制约产品量产的多个关键技术难题；通过持续的设计优化与工艺改进，也成功地降低了原材料消耗，提高生产效率，同时减少废品率，使得整体生产成本逐步下降至一个合理且极具竞争力的水平，在行业内率先实现 RPET 新型复合地板的量产工艺，截止报告披露日已正式步入批量化订单生产阶段，可在行业内保持技术和市场的领先性，为公司业务开拓新的增长点。

如何更好地保护地球和可持续发展已成为绿色消费新趋势，众多国际知名地板厂商纷纷布局，试图在新的趋势中抢占潮头和消费者的心智，RPET 新型复合地板以回收再生的 PET 材料为主要原料加工而成，在材料的绿色发展方向、优良的物性性能及成本控制等方面，与目前市场上的通用聚合物材料如 PVC、PE、PP、PA、ABS 等材料相比，均具有无可比拟的综合优势。在外观方面，通过使用不同的高分辨率设计层和 3D 打印工艺，呈现出天然逼真的图案及纹理，外观与木材、石材等不同材质的地板媲美。RPET 材料将是未来地板市场最有前景的发展方向之一，市场空间广阔。

（3）优质的客户资源、领先的技术优势和全球化产能布局助力业务快速复苏

作为国内首批转型为 PVC 地板的龙头企业之一，经过多年的积累，公司的技术研发能力和产品创新能力均处于行业内领先水平，公司凭借领先的技术研发和优异的产品品质，以及多年来对市场和客户需求的准确理解，与 SHAW、TARKETT、MANNINGTON 和 MOHAWK 等多家全球知名专业建材商和地板品牌商形成了长期稳定的战略合作伙伴关系。2023 年因受美国海关开展供应链溯源的影响，出口美国的货物无法通关，导致业务出现阶段性的大幅下滑。公司已在中国、东南亚、美国等多地开展全球化产能布局，有效满足客户对供应链多元化和供应链本地化的需求，结合公司在技术研发以及品质稳定等方面的领先性，打造公司较为突出的竞争优势，助力公司 PVC 地板业务快速复苏，目前公司 PVC 地板业务正在逐步恢复中。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发优势

公司系国内首批转型生产 PVC 复合地板的企业，自 2010 年转型生产新型 PVC 复合材料地板以来，高度重视产品、技术、工艺的研发，经过多年的研发积累，整体技术研发与创新能力处于行业领先地位。公司在新材料、新工艺和新产品上不断突破，全部通过自主研发在国内率先推出 WPC 地板产品，并获得国家发明专利证书，其优异的技术性能及市场占有率均始终处于行业领先；在 NON-PVC 等新型材料运用上也取得重大突破，2022 年便开始研究 RPET 新型复合地板，在不懈的探索与创新中，研发团队历经数次技术攻坚，逐一破解了制约产品量产的多个关键技术难题。通过持续的设计优化与工艺改进，也成功地降低了原材料消耗，提高生产效率，同时减少废品率，使得整体生产成本逐步下降至一个合理且极具竞争力的水平，在行业内率先实现 RPET 新型复合地板的量产工艺，截止报告披露日已正式步入批量化订单生产阶段，成为首家拥有成熟量产工艺的新型 RPET 复合地板生产企业，推动公司由单一的 PVC 地板制造商转型升级为综合的新型环保装饰材料提供商；公司在 3D 打印等新工艺上也已取得重大突破，通过 3D 打印技术在各类 PVC 地板及 RPET 地板上的应用，以获得更好的立体感效果，从而满足市场对地板产品性能多元化的需求，进一步完善公司产品的覆盖面，提高公司的产品竞争力。

公司内部建立了符合国际标准的产品试验室、材料测试中心、技术和研发中心，并且建立了高标准、现代化的生产制造体系。引进全球先进生产设备及检测仪器，公司实验室内拥有电感耦合等离子发射光谱仪、步入式恒温恒湿、塑料烟密度测定仪、立方米 VOC 释放量检测试验箱、氙灯老化试验机等 70 多款先进检测仪器。

截止本报告披露日，公司拥有 31 项专利，其中发明专利 18 项，实用新型 13 项，尚有多项专利正在申请中：

专利类型	专利名称	专利申请号	授权日期	专利权人
发明专利	木塑、竹塑复合强化板材及其生产方法	ZL200710066938.3	2009.09.09	天振股份
	一种防裂的重组复合地板及其加工方法	ZL201010265016.7	2012.09.19	
	PVC 复合材料、发泡板及生产方法、设备和地板	ZL201410106959.3	2015.08.26	
	一种 PVC 发泡芯板二次定型的生产工艺及生产设备	ZL201410131321.5	2016.08.17	
	竹木混合重组材及其加工方法	ZL201110220929.1	2016.12.14	
	一种静音地板	ZL201510547800.X	2017.8.25	
	一种地板制造方法	ZL201510478277.X	2017.9.12	
	一种人造矿石板及其制备方法和一种复合地板及其制备方法	ZL201810915004.0	2021.4.30	
	一种塑胶地板无缝焊接装置与方法	ZL202010043207.2	2022.4.19	

	一种具有自粘合结构的 PVC 防静电弹性运动地板	ZL202010732678.4	2022.4.19
	一种 PVC 塑胶地板制造加工工艺	ZL202110067986.4	2022.4.19
	一种 PVC 塑胶地板成型工艺	ZL202110068811.5	2022.4.19
	一种地板表面的处理方法	ZL202111641176.1	2023.9.29
	TEXTILE WASTE REGENERATED FLOORING AND PREPARATION METHOD THEREOF (一种废纺再生地板及其制备方法)	US11,883,993 B2	2024.1.30
	DIE-FORMED CHAMFERED PLASTIC FLOOR AND PREPARATION METHOD THEREOF (一种模压倒角塑料地板及其制备方法)	US11,753,511 B1	2023.12.12
	FOAMED PET COMPOSITE BOARD AND PREPARATION METHOD THEREOF(一种发泡 PET 复合板材及其制备方法)	US11,905,406 B2	2024.2.20
	LOW-DENSITY PVC PLASTICS FLOORING AND PREPARATION METHOD THEREOF (一种低密度聚氯乙烯塑料地板及其制备方法)	US 11,958,966 B2	2024.4.16
	一种低密度石塑地板及其制备方法	ZL202111632931X	2024.7.23
实用新型	一种石塑复合地板生产用的运输设备	ZL 2023 2 3080708.6	2024.8.06
	一种喷墨机用供墨结构	ZL202322707979.3	2024.4.30
	一种数码喷墨机的可移动固定座	ZL202322707977.4	2024.4.30
	一种用于生产复合地板的辊涂装置	ZL202321947978.X	2023.2.6
	一种晶塑地板拼接用的卡扣结构	ZL202321947926.2	2024.2.27
	基于弹性夹层的地板	ZL201720227239.1	2018.4.20
	一种耐候性复合地板	ZL201821297147.1	2019.05.21
	一种人造瓷砖	ZL201920288491.2	2020.02.21
	新型 PVC 地板	ZL201420391876.9	2015.02.25
	一种竹塑板	ZL201420658711.3	2015.04.22
	硬质地板块及硬质墙板块	ZL201620413218.4	2016.09.14
	压纹与花纹重合的长塑料层及滚压设备	ZL201620587069.3	2016.12.14
	压纹与花纹重合的长装饰材料及加工设备	ZL201620599917.2	2016.12.7

(二) 客户资源优势

公司凭借领先的技术研发和优异的产品品质，以及多年来对市场和客户需求的准确理解，现已形成广泛覆盖的客户资源网络，产品遍布北美、欧洲、东南亚等 20 多个国家。公司已与 SHAW、TARKETT、MANNINGTON 和 MOHAWK 等多家全球知名专业建材商和地板品牌商形成了长期稳定的战略合作伙伴关系。此类客户的供应商筛选标准严格，需通过其严格的认证方可进入其合格供应商名录。公司具备领先的

技术研发优势、规范的生产和质量管理体系、多元化的全球产能布局、健康安全的财务结构，为持续成为客户核心的优质供应商的提供了坚实的保障，长期以来，公司客户黏性较强。上述知名地板品牌商、建材零售商等拥有丰富销售渠道和强大的市场竞争力，为公司业务的持续稳定发展提供了充分保障。公司核心客户的合作情况如下表：

客户名称	客户简介	合作历史
SHAW	总部位于美国佐治亚州，始建于 1946 年，伯克希尔·哈撒韦公司（Berkshire Hathaway Inc）全资下属公司，全球最大的地毯制造和经销商。	自 2004 年开始合作
MANNINGTON	总部位于美国新泽西州，成立于 1915 年，现在已成为全球最大的地板制造商之一。Mannington 生产并销售各种类型的地板产品，包括硬表面地板(如木地板和瓷砖)，软表面地板(如地毯)和复合地板(如织物和塑料复合)。	自 2015 年开始合作
TARKETT	Tarkett 得嘉集团始于 1886 年，总部位于法国，主要生产和销售 PVC 弹性塑胶地板、亚麻地板、实木地板、强化复合地板和运动地板、橡胶地板、地毯等地面材料，是世界上最大的弹性地材供应商。	自 2017 年开始合作
MOHAWK	Mohawk 总部位于美国亚特兰大，成立于 1878 年，公司业务从一家美国地毯制造商转变为全球最大的地板公司，业务遍及澳大利亚、巴西、加拿大、欧洲、马来西亚、墨西哥、新西兰、俄罗斯、英国和美国，2023 年年度净销售额 111 亿美元。	自 2019 年开始合作

（三）全球化产能布局优势

公司始终坚持以全球化视野打造集研发、加工、仓储、销售、服务于一体的全球化一流地板企业，为有效推行全球化战略，优化生产基地布局，分散国际贸易风险，公司自 2019 年开始在越南投资布局，是行业内国内首批在越南投资布局产能的企业之一，随着募投项目“年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”的建成投产，公司在越南形成 5000 万平米以上的自动化智能制造产线。近年来，受国际贸易政策变化的影响，供应链安全开始成为客户在采购管理和决策的核心因素之一，对供应链多元化和供应链本地化需求越来越大。公司通过中国、东南亚、美国等多地产能的布局，能有效满足客户对供应链多元化和供应链本地化的需求，结合公司在技术研发以及品质稳定等方面的领先性，打造公司较为突出的竞争优势。

（四）质量管控及品质优势

公司一直秉承质量为本的经营理念，将产品质量管控贯穿于来料、生产、销售等全环节中，先后通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全体系认证，获得了安全生产标

准化三级企业（轻工）证书和浙江制造认证证书等；为满足出口业务相关要求，公司先后通过了美国 FloorScore 认证、欧盟 CE 认证、FSC-COC 认证和德国 TUV 认证等。依靠完善的质量管控体系和先进的生产制造体系，公司产品品质的优异性和稳定性一直在行业内名列前茅，特别在 WPC 等工艺复杂的产品上优势显著，为建立稳定的客户合作关系提供了坚实的保障。

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	313,256,834.96	251,998,181.01	24.31%	
营业成本	299,408,752.66	198,741,784.28	50.65%	主要系本期产能利用率低，单位固定成本高；另折价销售旧库存产品所致
销售费用	33,433,530.17	26,454,577.03	26.38%	
管理费用	32,486,177.35	27,458,032.69	18.31%	
财务费用	-22,028,438.39	-29,280,809.30	24.77%	
所得税费用	-5,058,497.73	6,141,426.40	-182.37%	主要系本期亏损计提递延所得税所致
研发投入	12,196,431.42	6,844,925.95	78.18%	主要系本期研发新产品投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-43,970,750.43	17,218,219.53	-355.37%	主要系业务恢复初期，销售回款滞后于成本费用支出时间以及毛利率较低所致
投资活动产生的现金流量净额	-702,250,023.61	302,589,205.62	-332.08%	主要系购买理财产品，购建固定资产等影响
筹资活动产生的现金流量净额	50,000.00	-303,195,475.28	100.02%	主要系上年同期公司归还贷款和分配股利所致
现金及现金等价物净增加额	-753,042,514.68	26,051,874.62	-2,990.55%	主要系购买理财产品，购建固定资产等影响
税金及附加	2,622,870.71	5,412,835.15	-51.54%	主要系本期申报出口退税免抵额减少所致

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						
SPC	194,677,429.93	193,349,058.87	0.68%	63.10%	98.96%	-17.90%
WPC	86,555,095.91	77,960,588.18	9.93%	-26.95%	-12.83%	-14.59%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,753,253.47	-9.89%	主要系理财产品收益	否
公允价值变动损益	1,923,468.39	-5.07%	主要系未到期理财产品 和未到期期权公允价值变动	否
资产减值	275,415.51	-0.73%	主要系报告期内计提的 存货跌价准备	否
营业外收入	6,969,229.65	-18.37%	主要系越南聚丰火灾 保险赔款	否
营业外支出	240,371.59	-0.63%	主要系本年度赔偿款 支出	否
信用减值	-5,942,309.70	15.66%	主要系报告期内计提 坏账准备	否

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	1,104,643,335.83	35.04%	1,858,065,846.57	58.02%	-22.98%	主要系购买理财产品， 购建固定资产等支出影响
应收账款	166,140,326.82	5.27%	102,539,251.08	3.20%	2.07%	
合同资产	0.00	0.00%			0.00%	
存货	286,470,697.54	9.09%	299,067,564.14	9.34%	-0.25%	
投资性房地产	6,559,711.80	0.21%	6,675,579.00	0.21%	0.00%	
长期股权投资	10,526,261.88	0.33%	10,344,258.21	0.32%	0.01%	
固定资产	596,340,427.91	18.91%	546,677,635.32	17.07%	1.84%	
在建工程	72,385,557.41	2.30%	19,913,059.74	0.62%	1.68%	
使用权资产	7,079,440.22	0.22%	10,745,775.51	0.34%	-0.12%	
短期借款	50,012.71	0.00%			0.00%	
合同负债	11,056,064.69	0.35%	1,060,809.47	0.03%	0.32%	

长期借款	0.00	0.00%			0.00%	
租赁负债	2,930,718.71	0.09%	3,586,903.30	0.11%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港智创投资管理有限公司	全资子公司	19,776.57	香港	部分境外子公司的持股平台	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	盈利	1.93%	否
越南聚丰新材料有限公司	全资子公司	93,335.34	越南	竹塑复合地板、塑晶地板、石塑地板的生产	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	盈利	31.03%	否
越南润泽新科技有限公司	全资子公司	31,634.20	越南	竹塑复合地板、塑晶地板、石塑地板的生产	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	亏损	-0.33%	否
香港聚丰投资有限公司	全资子公司	64,313.79	香港	公司持有越南聚丰的持股平台	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	亏损	5.29%	否
公司一	全资子公司	18,062.64	泰国	竹塑复合地板、塑晶地板、石塑地板的生产	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	亏损	-0.29%	否
Bossen New Materials Corporation	全资子公司	17,262.07	美国	竹塑复合地板、塑晶地板、石塑地板的生产	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	亏损	2.23%	否
香港爱德森贸易有限公司	全资子公司	4,758.98	香港	负责越南聚丰境外业务销售	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	亏损	-3.62%	否
越南信诺科技材料有限公司	全资子公司	7,571.69	越南	竹塑复合地板、塑晶地板、石塑地板的生产	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	亏损	1.23%	否
其他情况说明	单位：万元 注：境外资产占公司净资产的比重：境外净资产/公司净资产							

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
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	34,062,070.71	4,712,117.36			2,410,000,000.00	1,883,287,824.05	1,416,006.29	564,070,357.73
2. 衍生金融资产	0.00	19,800.00						19,800.00
3. 其他债权投资	0.00							0.00
4. 其他权益工具投资	6,135,550.00							6,135,550.00
金融资产小计	40,197,620.71	4,731,917.36			2,410,000,000.00	1,883,287,824.05	1,416,006.29	570,225,707.73
投资性房地产								0.00
生产性生物资产								0.00
上述合计	40,197,620.71	4,731,917.36			2,410,000,000.00	1,883,287,824.05	1,416,006.29	570,225,707.73
金融负债	509,019.70	339,919.70			58,600.00	227,700.00		0.00

其他变动的内容

注：“其他变动”主要为外币报表折算引起的变动。

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

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	2,063,805.95	乐盈宝最低额存款；为越南公司电业局用电质押定期存款
固定资产	59,475,990.98	越南聚丰公司原抵押借款已结清，但未办理抵押解除
无形资产	44,367,102.00	越南聚丰公司原抵押借款已结清，但未办理抵押解除

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,585,996,947.26	299,238,221.03	764.19% ¹

注：1 报告期内理财额滚动累计计算。

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	34,062,070.71	606,917.71	0.00	0.00	479,375.08	0.00	1,416,006.29	32,773,607.05	自有资金
其他	0.00	4,105,199.65	0.00	2,410,000.00	1,882,808,448.97	0.00	0.00	531,296,750.68	募集资金
金融衍生工具	0.00	19,800.00	0.00				0.00	19,800.00	自有资金
合计	34,062,070.71	4,731,917.36	0.00	2,410,000.00	1,883,287,824.05	0.00	1,416,006.29	564,090,157.73	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	178,462.25
报告期投入募集资金总额	18,964.96
已累计投入募集资金总额	104,892.93 ¹
报告期内变更用途的募集资金总额	44,280

累计变更用途的募集资金总额	44,280
累计变更用途的募集资金总额比例	24.81%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意浙江天振科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕1855号）同意注册，浙江天振科技股份有限公司（以下简称“公司”）向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，发行价格为63元/股，本次发行募集资金总额为1,890,000,000.00元，扣除发行费用105,377,523.55元（不含增值税）后，募集资金净额为1,784,622,476.45元。募集资金已于2022年11月7日到位，上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于2022年11月8日出具了信会师报字〔2022〕第ZK10392号《浙江天振科技股份有限公司验资报告》。募集资金将用于“年产3000万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”、“年产2500万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”（2023年已结项）、“补充流动资金”。</p> <p>2、2023年3月14日公司召开第一届董事会第二十三次会议和第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》。同意公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金合计482,396,389.17元。</p> <p>3、2023年8月17日公司召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用外币支付募投项目使用资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司孙公司越南聚丰新材料有限公司使用自有外币支付其实施的“年产2500万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”剩余未付款项合计8,342,207,705.15越南盾，并从越南募投项目的募集资金专户划转等额资金至公司一般结算账户（以支付外币当天按银行折算汇率的人民币金额为准）再换汇划转至越南聚丰一般结算账户（以换汇当日按银行折算汇率的外币金额为准）。</p> <p>4、2023年8月28日公司召开了第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将使用超募资金合计人民币12,000万元（占超募资金总额的29.15%），该议案于2023年9月15日经公司2023年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>5、2023年8月28日公司召开了第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销募集资金专项账户的议案》，同意公司将越南募投项目结项并将节余募集资金8,342.03万元（最终金额以资金转出当日银行结息金额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展，该议案于2023年9月15日经公司2023年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>6、公司于2024年3月26日召开第二届董事会第二次独立董事专门会议、第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并投资建设新项目的议案》，同意变更原国内募投项目“年产3000万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”部分募集资金用于新增“年产2000万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，新增募投项目实施主体为美国博森新材料公司，项目建设地点为美国佐治亚州，项目建设周期为15个月，自2024年4月开始项目前期准备工作，2024年12月开始新建厂房，预计于2025年7月完成并开始投入生产。上述事项已经2024年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>7、截至2024年6月30日，本公司募集资金累计使用113,050.20万元（包括使用越南募投项目结项后的节余募集资金及利息永久补充流动资金），截至2024年6月30日，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为72,197.45万元。</p>	

注：1 该金额不包含越南募投项目结余补流金额。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
年产3000万平方米新型	是	66,200	66,200	23,921.26 ¹	1,746.5	23,459.82	98.07%	2024年11月30日	不适用	不适用	不适用	是

无机材料复合地板智能化生产线项目												
年产2500万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目	否	41,100	41,100	41,100	0	33,456.17	100.00%	2023年06月30日	-257.46	-1,924.39	否	否
年产2000万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目	否	0	0	44,280	13,051.26	13,051.26	29.47%	2025年07月31日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	30,000	30,000	30,000	4,167.2	22,925.68	76.42%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	137,300	137,300	139,301.26 ²	18,964.96	92,892.93	--	--	-257.46	-1,924.39	--	--
超募资金投向												
尚未明确用途的超募资金	否	29,162.25	29,162.25	29,162.25	0	0						
补充流动资金（如有）	--	12,000	12,000	12,000	0	12,000		--	--	--	--	--
超募资金投向	--	41,162.25	41,162.25	41,162.25	0	12,000	--	--			--	--

小计												
合计	--	178,462.25	178,462.25	180,463.51 ³	18,964.96	104,892.93	--	--	-257.46	-1,924.39	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”：原定建设周期为 1 年，拟完成时间为 2022 年 11 月，因受天气、现场施工环境、招投标进度等因素影响，在材料运输、施工人员配置、施工进度等方面无法保持最佳配合状态，国内募投项目无法在原定时间内完成建设，公司基于审慎性原则，在募投项目实施主体、募集资金用途及投资规模不发生变更的情况下，对国内募投项目进行延期，公司于 2022 年 11 月 30 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于募投项目建设期延长的议案》，同意将国内募投项目建设期延长至 2023 年 11 月 30 日。在国内募集资金投资项目实施过程中，公司因自 2023 年度起受美国海关要求美国 PVC 产品进口商提交供应链溯源材料等因素影响，整体订单有所下降，产能利用率相对偏低，迫使公司放缓了募集资金投资项目实施进度。公司于 2023 年 11 月 30 日召开的第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募投项目建设期延长的议案》，同意将募投项目“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”建设期延长至 2024 年 11 月 30 日。</p> <p>公司于 2024 年 3 月 26 日召开第二届董事会第二次独立董事专门会议、第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并投资建设新项目的议案》，同意变更原国内募投项目“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”部分募集资金用于新增“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，新增募投项目实施主体为美国博森新材料公司，项目建设地点为美国佐治亚州，项目建设周期为 15 个月，自 2024 年 4 月开始项目前期准备工作，2024 年 12 月开始新建厂房，预计于 2025 年 7 月完成并开始投入生产。上述事项已经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>“年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”：因公司受溯源影响，导致产能利用率下降，未达到预期收益。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>国内募投项目建设地点位于浙江省安吉经济开发区教科文新区北山工业园，项目立项时间为 2020 年 11 月 2 日。自 2022 年底开始，美国海关对中国 PVC 地板行业部分企业开展供应链溯源，公司也位列其中。公司主营业务收入主要来源于美国，在此不利贸易环境下，继续建设国内募投项目已不符合公司及全体股东的利益。为了维护公司及全体股东的利益，降低对主营业务的影响，公司拟调整国内募投项目，将部分剩余募集资金用于年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目。</p>											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 178,462.25 万元，扣除募集资金投资项目资金需求 137,300.00 万元后，超出部分的募集资金为 41,162.25 万元。2023 年 8 月 28 日公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司董事会同意本次使用部分超募资金 12,000 万元用于永久补充流动资金。公司独立董事、监事会、保荐机构就该事项发表了同意意见。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司于 2024 年 3 月 26 日召开第二届董事会第二次独立董事专门会议、第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并投资建设新项目的议案》，同意变更原国内募投项目“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”部分募集资金用于新增“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，新增募投项目实施主体为美国博森新材料公司，项目建设地点为美国佐治亚州，项目建设周期为 15 个月，自 2024 年 4 月开始项目前期准备工作，2024 年 12 月开始新建厂房，预计于 2025 年 7 月完成并开始投入生产。上述事项已经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。</p>											
募集资金投资	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司于 2024 年 3 月 26 日召开第二届董事会第二次独立董事专门会议、第二届董事会第七次会议和第二届监事</p>											

项目实施方式调整情况	会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并投资建设新项目的议案》，同意变更原国内募投项目“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”部分募集资金用于新增“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，新增募投项目实施主体为美国博森新材料公司，项目建设地点为美国佐治亚州，项目建设周期为 15 个月，自 2024 年 4 月开始项目前期准备工作，2024 年 12 月开始新建厂房，预计于 2025 年 7 月完成并开始投入生产。上述事项已经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023 年 3 月 14 日，公司召开第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自有资金 46,813.43 万元及已支付发行费用的自筹资金 1,426.20 万元。上述使用募集资金置换预先投入的自筹资金事项已由中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于浙江天振科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》(中汇会鉴[2023]1079 号)，公司独立董事、监事会、保荐机构就该事项发表了同意意见。2023 年 3 月 15 日，公司完成上述募集资金置换预先投入的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”已结项； 1、结余金额：截至 2023 年 8 月 22 日，结余募集资金 8,342.03 万元(最终金额为资金转出当日银行结息金额 8,157.27 万元)；上述结余募集资金已于 2023 年 9 月 15 日经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过补充流动资金。 2、结余原因：(1)公司在执行越南募投项目期间，因美元汇率的大幅下降，美元兑人民币平均汇率由 2020 年度的 6.8976 下降至 2021 年度的 6.4515，2022 年度小幅回升至 6.7210 左右，从而大幅降低了相关外汇结算部分设备等的实际采购成本。(2)在筹划上市及募集资金项目过程中，公司董事会决定以越南聚丰 K 区部分土地为基础筹建越南募投项目，相关土地系公司前身浙江天振竹木开发有限公司为避免中美贸易摩擦的风险，于 2019 年在越南设立越南聚丰新材料有限公司并在其设立、筹建过程中购买，因该笔费用发生时间早于公司董事会及股东大会对募集资金投资计划审议时间，因此该笔已投入越南募投项目费用未作为预先投入募投项目资金进行置换，但上述对越南聚丰的整体投入有利于公司加快推进相关募投项目的建设及效益实现，使得项目投资成本最终有所降低，募集资金产生节余。(3)公司在募集资金项目实施过程中，严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金。在确保募投项目质量的前提下，公司在项目建设招投标、施工、采购等各环节严格控制，优化资源配置，合理降低了项目投资成本，增加了募集资金节余。(4)公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的前提下，公司通过使用暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益，进一步增加了募集资金节余。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 12 月 12 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在不影响募集资金投资项目建设和公司正常经营的前提下，公司使用最高不超过人民币 6 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的保本型理财产品或存款类产品，单笔理财产品期限最长不超过 12 个月。在上述额度和期限内，资金可滚动使用。公司授权管理层行使该项投资决策权并签署相关合同文件，授权期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。公司独立董事、监事会、保荐机构就该事项发表了同意意见。截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金用于现金管理金额共 53,000 万元，其余募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无

情况	
----	--

注：1 年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目截至 2024 年 3 月 22 日变更项目时实际投入金额 22,421.83 万元，募集资金账户剩余金额 45,779.43 万元。变更后划出新项目年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目拟投入金额 44,280.00 万元，账户剩余资金 1,499.43 万元用于支付原募投项目尚未支付的款项，不足部分以公司自有资金支付。原募投项目调整后投资总额为 23,921.26 万元，即截至变更时实际已投入 22,421.83 万元与账户剩余资金 1,499.43 万元之和。

2 年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目变更后投资总额中包含募集资金产生的利息，因此调整后投资总额比募集资金原投资总额金额大。

3 项目调整后募集资金合计金额比调整前原金额大，原因同上。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目	年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目	44,280	13,051.26	13,051.26	29.47%	2025 年 07 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	44,280	13,051.26	13,051.26	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>国内募投项目建设地点位于浙江省安吉经济开发区教科文新区北山工业园，项目立项时间为 2020 年 11 月 2 日。自 2022 年底开始，美国海关对中国 PVC 地板行业部分企业开展供应链溯源，公司也位列其中。公司主营营业收入主要来源于美国，在此不利贸易环境下，继续建设国内募投项目已不符合公司及全体股东的利益。为了维护公司及全体股东的利益，降低对主营业务的影响，公司拟调整国内募投项目，将部分剩余募集资金用于美国募投项目。</p> <p>公司于 2024 年 3 月 26 日召开第二届董事会第二次独立董事专门会议、第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并投资建设新项目的议案》，同意变更原国内募投项目“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”部分募集资金用于新增“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，新增募投项目实施主体为美国博森新材料公司，项目建设地点为美国佐治亚州，项目建设周期为 15 个月，自 2024 年 4 月开始项目前期准备工作，2024 年 12 月开始新建厂房，预计于 2025 年 7 月完成并开始投入生产。上述事项已经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

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
银行理财产品	募集资金	60,000	53,000	0	0
银行理财产品	自有资金	3,323.21	3,260.67	0	0
合计		63,323.21	56,260.67	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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港爱德	子公司	地板销售,	5 万美元	47,589,78	-	8,037,287	-	-

森贸易有限公司		塑料制品销售, 建筑材料销售, 货物进出口		3.29	106,454,753.30	.93	3,845,775.73	3,845,775.73
越南润泽新科技有限公司	子公司	PVC 地板制造销售	599 万美元	316,341,996.31	-9,606,921.50	159,041,439.43	-4,642,396.11	-4,640,995.83
越南聚丰新材料有限公司	子公司	PVC 地板制造销售	6100 万美元	933,353,352.68	912,091,224.45	52,564,285.98	6,207,764.37	11,257,245.78
越南信诺科技材料有限公司	子公司	PVC 地板制造销售	840 万美元	75,716,905.85	36,023,172.16	204,002.34	-13,109,598.39	-13,108,876.54
公司一	子公司	PVC 地板制造销售	6000 万泰铢	180,626,398.44	-8,672,441.65	50,379,955.88	-13,119,296.90	-10,752,061.91
美国博森新材料公司	子公司	PVC 地板制造销售	10000 股	172,620,731.31	65,567,268.35	0.00	-2,130,455.37	-2,130,455.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Bossen New Materials Corporation	新设	从事地板生产和销售, 有利于分散经营风险, 报告期内未对整体生产经营和业绩造成重大影响。
公司二	新设	从事股权投资业务, 报告期内未对整体生产经营和业绩造成重大影响。

主要控股参股公司情况说明

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、客户集中度较高的风险

公司在报告期内存在主要客户的销售收入占比较高, 客户集中度较高的风险。如果未来一旦发生客户自身经营出现困难、客户调整发展战略方向或公司的产品和服务不再符合客户的要求等情况, 则有可能导致客户对公司的订单需求大幅下降, 对公司未来的经营发展产生不利影响。

应对措施: 公司在持续开发北美市场客户, 同时, 公司在逐步拓宽欧洲市场并积极探索国内营销方案, 分散客户集中度较高的风险。

2、原材料价格波动风险

公司采购的主要原材料包括 PVC 树脂粉、耐磨层、印花面料等, 这些原材料成本在产品总成本中占有较高的比重, 并且受到原油和焦炭等大宗商品价格波动的影响, 原材料价格的波动会直接影响公司产品的生

产成本和毛利水平。如果未来原材料价格在一定经济周期内发生大幅度波动且公司对客户的提价不足以覆盖原材料涨价的损失，会对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司及时追踪重要原材料市场供求和价格变动，通过置备合理库存及与供应商锁定采购价格等措施抵抗原材料的大幅波动风险。公司与上游原料供应商长期保持着良好的合作关系，能够确保公司的原材料供应。

3、所得税优惠政策变化的风险

越南聚丰、越南润泽、越南信诺均设立于越南北江省越安县光州工业区。越南境内一般企业所得税税率为 20%，根据越南财政部税收优惠政策，设立于工业园区内的新企业适用两免四减半的税收优惠，优惠期间从该企业产生应税利润的第一年起算，目前三家公司均仍处于税收优惠期内。若未来越南境内适用上述工业园区内新企业两免四减半的税收优惠政策发生变化或税收优惠减免期到期，公司的经营业绩将受到一定影响。

应对措施：公司将密切关注政策变化，同时公司会持续做好经营管理、市场拓展、技术研发等工作，提升公司竞争力，促进公司业绩的稳步上升。

4、汇率波动风险

公司存在大额境外资产以及境外销售主要以美元进行结算，人民币对美元的汇率波动直接影响公司以人民币计价的资产价值和销售收入。如果未来人民币对美元持续升值，公司难以通过有效的金融手段加以对冲，将会对公司的资产价值和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将积极关注汇率变化，灵活运用相关金融工具，降低汇率波动带来的影响。

5、中美贸易摩擦风险

自 2020 年 8 月开始美国对包括 PVC 地板在内的多个行业恢复加征 25%关税；2022 年 12 月底开始，美国海关的供应链溯源开始涉及到公司所在的 PVC 地板行业，公司向美国出口的大量货物通关受阻，造成报告期内公司对美国的出口订单以及经营业绩严重受损。如果未来中美贸易关系进一步恶化，会进一步加大公司外销业务风险，从而对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将积极关注贸易政策的变化，并通过筹建美国生产基地，调整全球化产能布局来降低和化解贸易保护政策的影响。

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月	全景网“投资	网络平台线上	个人、机构	线上参加公司	交流公司的产	详见 2024-5-

10 日	者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	交流		2023 年度业绩说明会的投资者	能情况、市场情况、行业状况等。	10 披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 的《浙江天振科技股份有限公司投资者关系活动记录表 (2023 年度业绩说明会)》2024-001
------	---	----	--	------------------	-----------------	--

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.68%	2024 年 04 月 12 日	2024 年 04 月 12 日	审议通过了《关于变更部分募集资金用途并投资建设新项目的议案》
2023 年年度股东大会	年度股东大会	62.65%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 16 日	审议通过了《关于<2023 年年度报告>及其摘要的议案》《关于<2023 年度董事会工作报告>的议案》《关于<2023 年度监事会工作报告>的议案》《关于<2023 年财务决算报告>的议案》《关于 2023 年度利润分配预案的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于公司董事 2024 年度薪酬方案的议案》《关于公司监事 2024 年度薪酬方案的议案》《关于使用自有资金进行现金管理的议案》《关于公司及子公司 2024 年度向银行申请综合授信额度的议案》《关于修改<公司章程>的议案》《关于修订<募集资金管理制度>的议案》《关于制定<未来三年股东回报规划（2024 年-2026 年）>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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王益冰	副总经理	聘任	2024 年 05 月 16 日	聘任

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

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司已取得排污许可证，公司各厂区根据法律法规规定配备了完善的排污设施，在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《污水综合排放标准》、《大气污染物综合排放标准》等规定；公司境外子公司严格遵守当地法律法规。

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

根据湖州市生态环境局关于印发《2024 年湖州市环境监管重点单位名录》的通知发布的《2024 年湖州市环境监管重点单位名录》，公司不属于重点排污单位。

二、社会责任情况

公司自 2003 年成立以来，一直秉承着“以人为本，服务社会”的理念，致力于在做好公司经营管理、追求经营效益的同时，积极履行社会责任，推动可持续发展。

（一）环境保护与可持续发展

公司位于“绿水青山就是金山银山”理念的发源地，始终践行绿水青山就是金山银山的环保理念，以“为用户提供美好生活，为地球创造绿色生活”为使命，通过新型环保绿色建材的推广用来处理好环境保护和发展的关系。公司自 2010 年转型以来一直致力于 PVC 等新型环保材质地板的研发、生产和销售，PVC 作为一种新型环保可再生的绿色建材，可以减少木材的使用从而为社会节约大量森林资源的消耗；2023 年公司以回收再生的 PET 为原料研发推出 RPET 新型复合地板，未来量产后可以大量消耗废弃的 PET，能有效节约资源、减少温室气体的排放，践行保护地球和生态的环保理念。

公司在日常生产经营中也始终贯彻“绿色生产”的原则。针对高能耗设备，公司进行技术改造，降低能耗；与光伏公司合作，利用公司厂房实现光伏发电，积极推动使用绿电，促进节能减排；认真贯彻落实

《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规和标准，不断提升公司危险废物规范化环境管理和污染防治水平，有效防控危险废物环境风险，报告期内，公司不存在水污染、大气污染、固废污染等环境问题；实施“人走灯关”、“空调温度限定”、“节约耗材”、“节约用水”等措施，培养员工的环境意识。

（二）履行社会责任，营造和谐环境

1、员工管理

（1）坚持“以人为本”，保障员工权益。公司始终坚持“以人为本”的人才理念，营造良好的工作环境和多元包容的企业文化，关注员工的成长和身心健康，持续提升员工安全感、成长感、愉悦感、认可感、价值感。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等劳动和社会保障方面的法律、法规和规章，实行劳动合同制，与所有员工按照《劳动合同法》的有关规定签订了《劳动合同》，并采取多种举措保障人权，维护和保障员工的合法权益，创建和谐稳定的劳动关系，公司拥有独立的工会组织，代表并维护工人的利益。目前，公司已根据国家及地方的有关规定为员工全员缴纳养老、工伤、失业、医疗、生育等社会保险和住房公积金，为退休返聘人员缴纳商业保险。

（2）注重员工健康，为员工谋福利。公司始终视员工职业健康和安全生产为企业生存的基础，严格遵守职业健康安全相关法律法规，为员工提供健康、安全的工作环境，公司定期检查发放劳保用品，保障每一位员工能够在安全的环境下工作，对于容易形成职业病的岗位，公司更加注重工作环境及安全工作意识；同时公司定期安排员工免费体检，让员工能够安心、放心工作。

（3）员工培训。公司注重在职员工整体素质和专业技能的提升，通过内训的方式，全面、多样地拓展员工的专业知识面，有效提升员工素质，实现员工和公司共同发展。

2、客户及供应商权益保护

（1）重视供应商与客户的合法权益，营造平等的合作环境。公司尊重并维护客户与供应商的合法权益，坚持“平等、自愿、协商、健康、安全”的原则，督促供应商能够合法、安全生产，促进双赢局面。

（2）让客户放心、安心。公司以“让客户满意、超越客户期望”为服务核心，公司高度重视提高客户满意度，在不断创造先进产品的同时，也在加强服务团队建设，积极针对客户问题进行专业化、快速化处理，提升客户满意度，与客户建立良好的合作关系。并且公司积极配合客户不定期验厂，保证客户对公司安全、环境、人权、质量等方面全面了解，在保护客户知情权的同时，也推动公司更好发展。

（3）信息的保密。公司妥善保管供应商、客户的机密信息，防止信息被不当使用。

（三）不断完善治理结构，保护合法权益

1、公司治理

(1) 规范运作。公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，建立了股东大会（权力机构）、董事会（决策机构）、总经理（经营执行机构）三级治理机构及监督机构（监事会），建立了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度规范，并充分发挥独立董事及董事会下设委员会的积极作用，极大推动公司在运作过程中决策的科学性、执行的高效性，使股东和债权人权益能够得到最大程度的保护。

(2) 依法合规信息披露。公司积极履行信息披露责任，始终坚持信息披露的真实、准确、完整、及时、公平原则，在合规、透明、专业的基础上，保障信息披露文件简明清晰、通俗易懂。

(3) 建立良好的沟通机制。公司持续完善多元化的投资者沟通渠道，积极通过“互动易”、电话、股东大会等多种形式与投资者进行沟通和交流，以增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，保障公司股东的知情权。

2、商业道德

重视反腐败、反贿赂。为营造良好的企业、营商环境，公司重视反腐败、反贿赂工作，与供应商、客户签订反贿赂条款；对公司相关部门人员进行培训，加强反腐败、反贿赂的监督工作。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	董监高 (夏剑英) (离职)	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 12 个月内, 本承诺人不转让或者委托他人管理本承诺人直接和间接持有的或控制的公司首次公开发行股票前已发行股份, 也不由公司回购该部分股份。 根据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的有关规定, 公司上市后 6 个月内, 如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行的价格, 或者上市后 6 个月期末 (如该日不是交易日, 则为该日后的第一个交易日) 收盘价低于本次发行的发行价, 本承诺人持有的公司股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期; 在延长锁定期内, 不转让或者委托他人管理本承诺人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份。若公司股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的, 发行价格相应调整。	2022 年 11 月 14 日	截止 2024 年 5 月 13 日	履行完毕
其他承诺	控股股东、实际控制人 (方庆华)	其他	方庆华先生承诺, 天振股份及全资子公司、控股子公司员工 (不含天振股份董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员) 在 2023 年 2 月 1 日至 2023 年 2 月 14 日期间 (以下简称“增持期间”) 完成净买入天振股份股票, 连续持有至 2024 年 2 月 16 日仍在任职的员工, 若因在前述期间增持天振股份股票产生的亏损, 方庆华先生将以个人资金予以全额补偿; 若有股票增值收益则归员工个人所有。 一、方庆华先生倡议员工增持公司股票的具体实施细则 (一) 因增持而产生亏损的定义 指天振股份及其全资子公司、控股子公司全体员工 (不含天振股份董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员) (以下简称“公司员工”或“员工”) 在 2023 年 2 月 1 日至 2023 年 2 月 14 日期间净买入公司股票, 连续持有至 2024 年 2 月 16 日且仍在任职的, 若 2024 年 2 月 16 日收盘价格低于仍在任职的员工有效持有的本次增持股票的净买入股票均价而产生的亏损, 则方庆华先生对亏损部分予以全额补偿。 (二) 补偿金额计算方式 补偿金额= (增持期间净买入股票加权均价注 1-计算亏损日收盘价)*补偿的股份数注 2。 注 1: 增持期间净买入股票加权均价=Σ 增持期间净买入成交额/Σ 增持期间净买入成交股数 注 2: 补偿的股份数为: 增持期间净买入股数和计算亏损日收盘时持有的公司股票数孰低为原则。 “增持期间净买入股数”是指公司员工在增持期间员工名下全部股票账户累计净增加的公司股票股数, 净买入的公司股票股数计算公式为: 2023 年 2 月 14 日收市后持有的天振股份股票股数减去 2023 年 2 月 1 日开市前持有的天振股份股票股数。 本次增持股票完成后至 2024 年 2 月 16 日内, 公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项, 增持股票价	2023 年 01 月 31 日	截至 2024 年 3 月 15 日	履行完毕

		<p>格将按照中国证监会及深交所的相关规则作相应调整。</p> <p>(三) 计算亏损日 若 2024 年 2 月 16 日收盘价格低于员工仍有效持有的本次增持股票的净买入股票均价, 则由方庆华先生一次性补偿计算亏损日收盘价与净买入股票均价的差额产生的员工有效增持股票的价值损失。如公司发生重大事项停牌等事宜导致股票无法交易, 则相关日期顺延。</p> <p>为便于有效地安排补偿事项, 增持公司股票的员工应在增持行为发生后至 2023 年 2 月 15 日 17:00 期间, 通过邮件的形式向公司证券部(电子邮箱: sd@tzbamboo.com) 申报买入的股票具体信息, 如员工未主动申报登记导致遗漏的, 将不予以补偿。</p> <p>(四) 补偿方式与资金来源 方庆华先生将以现金形式对员工因增持公司股票产生的亏损予以全额补偿, 资金来源为个人资金, 补偿金额不存在最高金额限制。</p> <p>(五) 补偿的时点 方庆华先生将在 2024 年 2 月 16 日收市后一个月内完成对本次增持而产生亏损的员工补偿。如公司发生重大事项停牌等事宜影响计算交易亏损的时间, 则相关日期顺延。</p>			
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用				

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
2021年11月14日,越南聚丰N区原材料仓库失火,越南北江省越安县公安部门于2021年12月28日出具调查结果,确认本次火灾事件系配电箱内的电路短路引发,并非人为影响。根据越南聚丰与越南的BIDV保险总公司(以下简称“BIC”)及北红江PVI保险公司(以下合称“联营保险公司”)签订的《消防爆炸强制保险合同》,约定对越南聚丰N区内的工厂,附属工程、机械、设备和存货(原材料、成品、半成品)进行投保。火灾发生后在启动保险理赔的过程中,越南聚丰与联营保险公司就部分原材料中的五金工具是否属于保险赔付范围内的原材料存在争议,双方未达成一致,2022年4月26日,越南聚丰就上述保险损失赔偿纠纷向越南北江省越安县人民法院提起诉讼,要求联营保险公司在BIC于2022年1月27日出具的《关于2021年11月14日发生的损失索赔结算》的确认函基础上,针对公司已在账面体现但未被纳入确认函赔付范围的被烧毁原材料中的五金工具损失,向越南聚丰额外赔付合计金额约为29,864,636,130越南盾,折合人民币840.49万元(按2021年1-12月的平均汇率折算)。经越南法院审查BIC、北红江PVI保险公司分别为越南投资与发展银行保险股份总公司、PVI保险公司的下属直属公司,其本身不具备独立法人资格,无法列为被告。因此2022年5月19日,越南北江省越安县人民法院向越南聚丰核发《停止处理案件决定》,要求越南聚丰变更被起诉方重新起诉。2022年6月10	840.49	否	二审(终审)已判决	法院二审(终审)支持越南聚丰的部分诉讼请求,判决越南投资与发展银行保险股份总公司和PVI保险股份总公司合计向越南聚丰支付金额为:22,566,598,890越南盾(按照2024年2月26日汇率中间价折合人民币约为658.94万元)	已执行完毕	2024年02月28日	详见公司2024年2月28日披露于巨潮资讯网的《浙江天振科技股份有限公司关于孙公司诉讼事项的进展公告》(公告编号:2024-004)

日，越南聚丰以越南投资与发展银行保险股份有限公司及PVI 保险总公司为被起诉方重新向越南北江省越安县人民法院提起诉讼，就上述保险损失提出赔偿请求。												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安吉嘉磊	安吉嘉磊系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理方庆华之胞兄方建平持股 100%的公司	向关联人采购原材料	采购纸箱及关纸类产品	参照市场公允价格双方协商确定	参照非关联方的交易价格	143.53	16.91%	600	否	按协议约定	不适用	2023 年 12 月 14 日	巨潮资讯网，《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-068
越南嘉丰	越南嘉丰系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理方庆华之胞兄方建平持股 100%安吉嘉磊的全资子公司。	向关联人采购原材料	采购纸箱及关纸类产品	参照市场公允价格双方协商确定	参照非关联方的交易价格	341.83	40.27%	2,000	否	按协议约定	不适用	2023 年 12 月 14 日	巨潮资讯网，《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-068
吉满盛	吉满盛系公司控股股东、实际控	向关联	采购半成品	参照市场公允	参照非	61.69	15.69%	200	否	按协议	不适用	2023 年 12 月 14 日	巨潮资讯网，《关于 2024 年度

	制人、董事长、总经理方庆华之胞妹方亮香持股 60%的企业。	人采购原材料		价格双方协商确定	关联方的交易价格					约定		日	日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-068
吉满盛	吉满盛系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理方庆华之胞妹方亮香持股 60%的企业。	委托关联人加工	委托加工半成品	参照市场价格双方协商确定	参照非关联方的交易价格	88.01	82.64%	500	否	按协议约定	不适用	2023年12月14日	巨潮资讯网，《关于2024年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-068
越南优和	越南优和为公司参股公司，基于谨慎要求，公司根据实质大于形式的原则，将越南优和列入公司的关联方。	向关联人采购原材料	采购辊子及维修服务	参照市场价格双方协商确定	参照非关联方的交易价格	123.56	22.22%	700	否	按协议约定	不适用	2023年12月14日	巨潮资讯网，《关于2024年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-068
越南艾米	越南艾米为公司参股公司，基于谨慎要求，公司根据实质大于形式的原则，将越南艾米列入公司的关联方。	向关联人采购原材料	采购印花面料	参照市场价格双方协商确定	参照非关联方的交易价格	127.06	6.82%	2,000	否	按协议约定	不适用	2023年12月14日	巨潮资讯网，《关于2024年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2023-068
吉满盛	吉满盛系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理方庆华之胞妹方亮香持股 60%的企业。	向关联人销售商品	销售彩膜、透明片	参照市场价格双方协商确定	参照非关联方的交易价格	20.84	88.10%	0	不适用	按协议约定	不适用	不适用	不适用
合计				--	--	906.52	--	6,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内				报告期内公司向关联方采购原材料、加工业务共计 885.68 万元，未超预计额度，向关联方销售彩膜、透明片 20.84 万元。									

的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

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

租赁情况说明

报告期内，公司涉及的主要租赁为：出租国内闲置厂房、自有房屋和员工宿舍，租赁境外厂房和员工宿舍等。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
报告期内，公司不存在日常经营重大合同。								

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

公司子公司美国博森新材料公司，新增“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，项目建设地点为美国佐治亚州，项目建设周期为 15 个月，自 2024 年 4 月开始项目前期准备工作，2024 年 12 月开始新建厂房，预计于 2025 年 7 月完成并开始投入生产。项目投资总额为 44,280 万元，截至报告期末，已投资 13,020.26 万元，项目进度 29.40%。

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	162,000,000	75.00%	0	0	0	-810,000.00	-810,000.00	161,190,000	74.62%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	162,000,000	75.00%	0	0	0	-810,000.00	-810,000.00	161,190,000	74.62%
其中：境内法人持股	16,200,000	7.50%	0	0	0	0	0	16,200,000	7.50%
境内自然人持股	145,800,000	67.50%	0	0	0	-810,000.00	-810,000.00	144,990,000	67.12%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	54,000,000	25.00%	0	0	0	810,000.00	810,000.00	54,810,000	25.38%
1、人民币普通股	54,000,000	25.00%	0	0	0	810,000.00	810,000.00	54,810,000	25.38%
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	216,000,000	100.00%			0	0	0	216,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司原董事、高管夏剑英先生所持有的首发前限售股 810,000 股解禁，该部分股份于 2024 年 5 月 14 日上市流通，公司已于 2024 年 5 月 10 日在巨潮资讯网披露《浙江天振科技股份有限公司关于公司部分首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号 2024-035）

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
方庆华	87,966,000	0	0	87,966,000	首发承诺	2026年5月14日
朱彩琴	30,294,000	0	0	30,294,000	首发承诺	2026年5月14日
安吉亚华	16,200,000	0	0	16,200,000	首发承诺	2026年5月14日
朱方怡	12,960,000	0	0	12,960,000	首发承诺	2026年5月14日
方欣悦	12,960,000	0	0	12,960,000	首发承诺	2026年5月14日
朱泽明	810,000	0	0	810,000	首发承诺	2026年5月14日
夏剑英	810,000	810,000	0	0	首发承诺	报告期内已解除限售
合计	162,000,000	810,000	0	161,190,000	--	--

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		17,922	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（不含通过转融通出借股份）								
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
方庆华	境内自然人	40.73%	87,966,000	0	87,966,000	0	不适用	0
朱彩琴	境内自然人	14.03%	30,294,000	0	30,294,000	0	不适用	0
安吉亚华贸易合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.50%	16,200,000	0	16,200,000	0	不适用	0
方欣悦	境内自然人	6.00%	12,960,000	0	12,960,000	0	不适用	0
朱方怡	境内自然人	6.00%	12,960,000	0	12,960,000	0	不适用	0
邵琮元	境内自然人	0.68%	1,470,205	1,470,205	0	1,470,205	不适用	0
屠金樑	境内自然人	0.54%	1,156,560	1,156,560	0	1,156,560	不适用	0
平安银行股份有限公司—中庚价值灵动灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.49%	1,065,980	1,065,980	0	1,065,980	不适用	0
王平	境内自然人	0.46%	991,620	991,620	0	991,620	不适用	0
夏剑英	境内自然人	0.38%	810,000	0	0	810,000	不适用	0
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	方庆华与朱彩琴系夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人；方庆华为安吉亚华贸易合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；方欣悦、朱方怡系方庆华与朱彩琴的子女，构成其一致行动人。							

	除上述情况之外，未知其他股东之前是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
邵琮元	1,470,205.00	人民币普通股	1,470,205.00
屠金樑	1,156,560.00	人民币普通股	1,156,560.00
平安银行股份有限公司—中庚价值灵动灵活配置混合型证券投资基金	1,065,980.00	人民币普通股	1,065,980.00
王平	991,620.00	人民币普通股	991,620.00
夏剑英	810,000.00	人民币普通股	810,000.00
周锁龙	663,521.00	人民币普通股	663,521.00
中国银行股份有限公司—南方兴盛先锋灵活配置混合型证券投资基金	635,160.00	人民币普通股	635,160.00
刘志深	532,980.00	人民币普通股	532,980.00
周洪涛	516,700.00	人民币普通股	516,700.00
中信银行股份有限公司—方正富邦金立方一年持有期混合型证券投资基金	513,100.00	人民币普通股	513,100.00
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	未知前 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 名股东之间之前是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
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）	屠金樑通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,156,560 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持有 1,156,560 股；王平通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 991,620 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持有 991,620 股；周锁龙通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 663,521 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持有 663521 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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 2023 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、合并资产负债表

编制单位：浙江天振科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,104,643,335.83	1,858,065,846.57
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	564,090,157.73	34,062,070.71
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	166,140,326.82	102,539,251.08
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	17,187,192.82	6,066,371.05
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	2,778,348.47	14,505,104.04
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
买入返售金融资产		0.00
存货	286,470,697.54	299,067,564.14
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	25,811,389.89	26,855,911.14
流动资产合计	2,167,121,449.10	2,341,162,118.73
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	10,526,261.88	10,344,258.21
其他权益工具投资	6,135,550.00	6,135,550.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	6,559,711.80	6,675,579.00
固定资产	596,340,427.91	546,677,635.32
在建工程	72,385,557.41	19,913,059.74
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	7,079,440.22	10,745,775.51
无形资产	248,797,779.52	221,210,752.08
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	3,857,971.38	3,862,354.98
递延所得税资产	25,829,141.53	20,741,769.34
其他非流动资产	8,276,681.49	14,848,529.54
非流动资产合计	985,788,523.14	861,155,263.72
资产总计	3,152,909,972.24	3,202,317,382.45
流动负债：		
短期借款	50,012.71	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	509,019.70
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	5,109,396.89
应付账款	110,062,551.97	103,388,724.84
预收款项	5,627,576.41	2,367,048.97
合同负债	11,056,064.69	1,060,809.47
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	8,971,594.00	13,959,138.29
应交税费	3,243,679.42	6,200,666.90
其他应付款	52,927,301.56	36,856,984.18
其中：应付利息		0.00
应付股利		0.00

应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	3,572,756.03	6,589,577.93
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	195,511,536.79	176,041,367.17
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	2,930,718.71	3,586,903.30
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	14,611,656.53	14,767,930.91
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	17,542,375.24	18,354,834.21
负债合计	213,053,912.03	194,396,201.38
所有者权益：		
股本	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,310,191,998.71	2,310,191,998.71
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	8,767,361.19	43,948,700.45
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	35,147,236.28	35,147,236.28
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	369,749,464.03	402,633,245.63
归属于母公司所有者权益合计	2,939,856,060.21	3,007,921,181.07
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	2,939,856,060.21	3,007,921,181.07
负债和所有者权益总计	3,152,909,972.24	3,202,317,382.45

法定代表人：方庆华 主管会计工作负责人：吴阿晓 会计机构负责人：吴阿晓

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	818,459,151.43	1,659,164,897.90
交易性金融资产	531,316,550.68	0.00

衍生金融资产		0.00
应收票据		0.00
应收账款	67,457,544.32	125,803,127.35
应收款项融资		0.00
预付款项	2,692,334.57	1,272,095.80
其他应收款	7,372,750.61	37,301,349.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	39,743,552.62	65,873,132.24
其中：数据资源		
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	13,391,034.17	20,066,271.93
流动资产合计	1,480,432,918.40	1,909,480,874.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	632,245,102.36	355,886,881.24
长期股权投资	276,204,760.05	188,584,208.79
其他权益工具投资	6,135,550.00	6,135,550.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产	6,559,711.80	6,675,579.00
固定资产	181,382,438.41	192,400,143.53
在建工程	45,584,680.96	11,401,566.08
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产		0.00
无形资产	75,527,742.06	76,604,577.42
其中：数据资源		
开发支出		0.00
其中：数据资源		
商誉		0.00
长期待摊费用	272,536.73	374,737.97
递延所得税资产	8,615,345.96	4,182,909.07
其他非流动资产	377,358.49	108,000.00
非流动资产合计	1,232,905,226.82	842,354,153.10
资产总计	2,713,338,145.22	2,751,835,027.67
流动负债：		
短期借款	50,012.71	0.00
交易性金融负债		509,019.70
衍生金融负债		0.00

应付票据		5,109,396.89
应付账款	20,831,929.79	54,147,946.62
预收款项	5,627,576.41	2,367,048.97
合同负债	610,874.41	710,233.38
应付职工薪酬	6,201,374.22	10,422,358.86
应交税费	2,298,540.76	5,904,657.11
其他应付款	18,625,862.72	4,131,790.32
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债		0.00
其他流动负债		0.00
流动负债合计	54,246,171.02	83,302,451.85
非流动负债：		
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	14,611,656.53	14,767,930.91
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	14,611,656.53	14,767,930.91
负债合计	68,857,827.55	98,070,382.76
所有者权益：		
股本	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,304,645,486.97	2,304,645,486.97
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	35,147,236.28	35,147,236.28
未分配利润	88,687,594.42	97,971,921.66
所有者权益合计	2,644,480,317.67	2,653,764,644.91
负债和所有者权益总计	2,713,338,145.22	2,751,835,027.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	313,256,834.96	251,998,181.01

其中：营业收入	313,256,834.96	251,998,181.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	358,119,323.92	235,631,345.80
其中：营业成本	299,408,752.66	198,741,784.28
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	2,622,870.71	5,412,835.15
销售费用	33,433,530.17	26,454,577.03
管理费用	32,486,177.35	27,458,032.69
研发费用	12,196,431.42	6,844,925.95
财务费用	-22,028,438.39	-29,280,809.30
其中：利息费用	232,445.98	812,048.07
利息收入	21,721,140.96	34,614,398.75
加：其他收益	456,431.71	3,076,445.71
投资收益（损失以“—”号填列）	3,753,253.47	-1,567,065.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	503,885.20	-1,408,255.45
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）	1,923,468.39	3,300,503.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,942,309.70	-28,887,428.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	275,415.51	-64,308,663.65
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-274,907.81	-3,022,049.22
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-44,671,137.39	-75,041,422.16
加：营业外收入	6,969,229.65	30,231,836.90
减：营业外支出	240,371.59	2,554,504.61
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-37,942,279.33	-47,364,089.87

减：所得税费用	-5,058,497.73	6,141,426.40
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-32,883,781.60	-53,505,516.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-32,883,781.60	-53,505,516.27
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）	-32,883,781.60	-53,505,516.27
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	-35,181,339.26	49,950,990.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-35,181,339.26	49,950,990.38
（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	-35,181,339.26	49,950,990.38
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-441,044.32	-649,408.71
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	-34,740,294.94	50,600,399.09
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	-68,065,120.86	-3,554,525.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-68,065,120.86	-3,554,525.89
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	-0.15	-0.25
（二）稀释每股收益	-0.15	-0.25

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：方庆华 主管会计工作负责人：吴阿晓 会计机构负责人：吴阿晓

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	93,088,728.43	67,066,110.63
减：营业成本	84,408,074.00	69,730,202.61
税金及附加	2,610,202.17	5,412,835.15
销售费用	10,232,417.90	5,297,867.43
管理费用	21,840,468.33	21,313,296.94
研发费用	6,690,046.90	6,844,925.95
财务费用	-17,022,170.52	-29,720,440.13
其中：利息费用	12.71	782,860.87
利息收入	20,096,445.75	28,985,504.48
加：其他收益	456,431.71	3,076,445.71
投资收益（损失以“—”号填列）	3,249,368.27	-174,392.61
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		
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）	1,316,550.68	1,320,386.61
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-955,982.69	4,687,224.84
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,968,260.79	-9,574,000.96
资产处置收益（损失以“—”号填列）	395,356.34	-3,025,129.39
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-14,176,846.83	-15,502,043.12
加：营业外收入	500,361.84	30,226,527.11
减：营业外支出	40,279.14	273,376.76
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-13,716,764.13	14,451,107.23
减：所得税费用	-4,432,436.89	5,024,653.69
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-9,284,327.24	9,426,453.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-9,284,327.24	9,426,453.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
六、综合收益总额	-9,284,327.24	9,426,453.54
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	242,039,521.09	502,855,830.66
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	13,499,073.95	18,435,485.41
收到其他与经营活动有关的现金	55,517,512.07	67,543,238.13
经营活动现金流入小计	311,056,107.11	588,834,554.20
购买商品、接受劳务支付的现金	257,033,351.73	460,436,509.04
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	46,114,049.30	58,697,142.69
支付的各项税费	2,995,701.20	16,146,056.59
支付其他与经营活动有关的现金	48,883,755.31	36,336,626.35
经营活动现金流出小计	355,026,857.54	571,616,334.67
经营活动产生的现金流量净额	-43,970,750.43	17,218,219.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,880,000,000.00	587,001,367.75
取得投资收益收到的现金	3,388,823.65	10,484,657.17

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	299,500.00	2,888,886.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	58,600.00	1,452,515.30
投资活动现金流入小计	1,883,746,923.65	601,827,426.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,769,247.26	45,071,410.93
投资支付的现金	2,410,000,000.00	254,099,610.10
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	227,700.00	67,200.00
投资活动现金流出小计	2,585,996,947.26	299,238,221.03
投资活动产生的现金流量净额	-702,250,023.61	302,589,205.62
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	50,000.00	50,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000.00	50,000.00
偿还债务支付的现金		159,111,209.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,631,959.20
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		502,306.91
筹资活动现金流出小计	0.00	303,245,475.28
筹资活动产生的现金流量净额	50,000.00	-303,195,475.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,871,740.64	9,439,924.75
五、现金及现金等价物净增加额	-753,042,514.68	26,051,874.62
加：期初现金及现金等价物余额	1,855,512,106.86	1,937,233,065.51
六、期末现金及现金等价物余额	1,102,469,592.18	1,963,284,940.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	173,100,831.68	256,120,433.80
收到的税费返还	11,450,884.50	18,435,485.41
收到其他与经营活动有关的现金	35,380,034.02	64,003,595.73
经营活动现金流入小计	219,931,750.20	338,559,514.94
购买商品、接受劳务支付的现金	71,475,101.64	199,132,414.38
支付给职工以及为职工支付的现金	26,422,287.94	34,213,189.15
支付的各项税费	1,184,581.39	8,530,805.34
支付其他与经营活动有关的现金	300,981,581.23	14,279,549.49
经营活动现金流出小计	400,063,552.20	256,155,958.36
经营活动产生的现金流量净额	-180,131,802.00	82,403,556.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,880,000,000.00	527,996,800.00
取得投资收益收到的现金	2,909,448.57	4,848,644.42
处置固定资产、无形资产和其他长	299,500.00	2,888,886.43

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	58,600.00	1,452,515.30
投资活动现金流入小计	1,883,267,548.57	537,186,846.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,339,012.10	42,242,503.70
投资支付的现金	2,497,700,551.26	220,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	227,700.00	67,200.00
投资活动现金流出小计	2,540,267,263.36	262,309,703.70
投资活动产生的现金流量净额	-656,999,714.79	274,877,142.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000.00	50,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000.00	50,000.00
偿还债务支付的现金		123,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,590,610.53
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00
筹资活动现金流出小计		267,290,610.53
筹资活动产生的现金流量净额	50,000.00	-267,240,610.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,624,229.68	-2,094,505.42
五、现金及现金等价物净增加额	-840,705,746.47	87,945,583.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,658,164,897.90	1,622,723,353.84
六、期末现金及现金等价物余额	817,459,151.43	1,710,668,936.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	216,000,000.00				2,310,191,998.71		43,948,700.45		35,147,236.28		402,633,245.63		3,007,921,181.07	0.00	3,007,921,181.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他														
二、本年期初余额	216,000.00				2,310,191.99		43,948.70		35,147.23		402,633.245		3,007,921.18	3,007,921.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-35,181.33		-32,883.78		-68,065.12		-68,065.12	
（一）综合收益总额							-35,181.33		-32,883.78		-68,065.12		-68,065.12	
（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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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	216,000.00				2,310,191.99		8,767,361.19		35,147,236.28		369,749,464.03		2,939,856.06		2,939,856.06

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	120,000.00				2,406,191.99		52,041,265.71		35,147,236.28		819,530,331.24		3,432,910.83		3,432,910.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	120,000.00				2,406,191.99		52,041,265.71		35,147,236.28		819,530,331.24		3,432,910.83		3,432,910.83
三、本期增	96,				-		49,				-		-		-

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	000 ,00 0.0 0				96, 000 ,00 0.0 0		950 ,99 0.3 8				208 ,91 1,3 39. 41		158 ,96 0,3 49. 03		158 ,96 0,3 49. 03
(一) 综合 收益总额							44, 545 ,16 7.2 4				- 53, 505 ,51 6.2 7		- 8,9 60, 349 .03		- 8,9 60, 349 .03
(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											- 150 ,00 0,0 00. 00		- 150 ,00 0,0 00. 00		- 150 ,00 0,0 00. 00
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 150 ,00 0,0 00. 00		- 150 ,00 0,0 00. 00		- 150 ,00 0,0 00. 00
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	96, 000 ,00 0.0 0				- 96, 000 ,00 0.0 0		5,4 05, 823 .14				- 5,4 05, 823 .14				0.0 0
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	96, 000 ,00 0.0 0				- 96, 000 ,00 0.0 0										
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						5,4 05, 823 .14				- 5,4 05, 823 .14		0.0 0		0.0 0
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	216 ,00 0,0 00. 00				2,3 10, 191 ,99 8.7 1	101 ,99 2,2 56. 09		35, 147 ,23 6.2 8		610 ,61 8,9 91. 83		3,2 73, 950 ,48 2.9 1		3,2 73, 950 ,48 2.9 1

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	216,0 00,00 0.00				2,304 ,645, 486.9 7				35,14 7,236 .28	97,97 1,921 .66		2,653 ,764, 644.9 1
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	216,0 00,00 0.00				2,304 ,645, 486.9 7				35,14 7,236 .28	97,97 1,921 .66		2,653 ,764, 644.9 1

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											- 9,284 ,327. 24	- 9,284 ,327. 24
(一) 综合 收益总额											- 9,284 ,327. 24	- 9,284 ,327. 24
(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												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 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、本期末余额	216,000,000.00				2,304,645,486.97				35,147,236.28	88,687,594.42		2,644,480,317.67

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				2,400,645,486.97				35,147,236.28	280,325,126.60		2,836,117,849.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00				2,400,645,486.97				35,147,236.28	280,325,126.60		2,836,117,849.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,000,000.00				-96,000,000.00					-140,573,546.46		-140,573,546.46
(一) 综合收益总额										9,426,453.54		9,426,453.54
(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												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										150,000.00		150,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										150,000.00		150,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	96,000.00											
												-
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,000.00											96,000.00
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	216,000.00					2,304,645.486.97				35,147.236.28	139,751.580.14	2,695,544.303.39

三、公司基本情况

浙江天振科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系安吉天振竹地板有限公司,系于2003年1月16日经安吉县工商行政管理局批准设立。根据2020年7月28日临时股东会会议、2020年7月

28 日签署的发起人协议书，以 2020 年 5 月 31 日为基准日，在浙江天振竹木有限公司的基础上整体变更设立本公司。公司于 2020 年 8 月 13 日在湖州市市场监督管理局办理工商变更登记，于 2023 年 2 月 2 日取得换发的统一社会信用代码为 91330523746336790G 的《营业执照》。公司注册地：浙江省安吉经济开发区健康产业园。法定代表人：方庆华。公司现有注册资本为人民币 216,000,000.00 元，总股本为 216,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 161,190,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 54,810,000 股。公司股票于 2022 年 11 月 14 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司股票简称“天振股份”，代码 301356。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和证券部(董事会办公室)。公司下设行政部、质检部、设备部、供应部、研发技术部、生产计划部、外销部、内销部、仓储部、运营监督部、财务部、总经办、审计部等职能部门。

本公司属于木质家具制造行业。主要经营活动为：地板制造；地板销售。主要产品为木塑复合地板(WPC 地板)、石塑复合地板(SPC 地板)以及塑晶地板(LVT 地板)等。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 28 日经公司第二届董事会第十三次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、泰铢、越南盾为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项
本期重要的应收款项核销	账龄超过 1 年的大额预收款项
重大的在建工程	工程预算金额在 2,000 万元(含)以上
账龄超过 1 年的大额应付款项	金额 200 万元以上(含)且占应付账款账面余额 5%以上的款项
账龄超过 1 年的大额预收款项	金额 50 万元以上(含)且占预收账款账面余额 1%以上的款项
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 50 万元以上(含)且占合同负债账面余额 1%以上的款项
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	金额 1000 万元以上(含)且占收到/支付的投资活动现金流的 1%以上
重要的联营企业	金额 200 万元以上(含)且占长期股权投资账面余额的 5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别

纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“17、长期股权投资”或“11、金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“17、长期股权投资”“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“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，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“27、收入”确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“27、收入”确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司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。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月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，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

12、公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流

量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

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

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 应收退税款； (2) 应收存款利息。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

15、存货

16、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面

价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、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

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

19、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	0-5	3.80-5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输工具	年限平均法	4-7	0-5	13.57-25.00
办公设备	年限平均法	3-7	0-5	13.57-33.33

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

20、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

21、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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：(1)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；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(4)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；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“12、公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

25、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(1) 出口销售产品采用 FOB 或 DDP 贸易模式，收入确认需满足以下条件：

FOB 贸易模式，公司根据合同约定将产品报关、装船并取得相应的提单，以提单日期作为公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方并确认收入的时点；

DDP 贸易模式，公司根据合同约定将产品运至客户指定收货地点，并取得客户签收单，以客户签收单日期作为公司将商品控制权转移给购货方并确认收入的时点。

公司以货运提单或签收单，结合合同或订单以及销售发票，作为收入确认的依据。

(2) 境内销售产品通常依据合同或订单约定将产品运送至客户指定地点，或由客户自提，收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收确认；以客户验收日期作为公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方并确认收入的时点；

公司以客户验收确认单，结合合同或订单以及销售发票，作为收入确认依据。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

28、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，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递延所得税资产或递延所得税负债。

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)，公司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，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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则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. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“11、金融工具”进行会计处理。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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前

述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额

时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“12、公允价值”披露。

33、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) 2024 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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	7%、8%、9%、10%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	详见披露情况说明
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
香港聚丰投资有限公司(以下简称香港聚丰公司)	应税利润 200 万港币以上部分 16.5%，200 万港币以下部分 8.25%；离岸所得免税
香港智创投资管理有限公司(以下简称香港智创公司)	应税利润 200 万港币以上部分 16.5%，200 万港币以下部分 8.25%；离岸所得免税
香港爱德森贸易有限公司(以下简称香港爱德森公司)	应税利润 200 万港币以上部分 16.5%，200 万港币以下部分 8.25%；离岸所得免税
越南聚丰新材料有限公司(以下简称越南聚丰公司)	光州工业区 N 区应税利润 10%；光州工业区 K/L 区应税利润 10%（详见税收优惠附注）
越南润泽新科技有限公司(以下简称越南润泽公司)	0%（详见税收优惠附注）
越南信诺科技材料有限公司(以下简称越南信诺公司)	0%（详见税收优惠附注）
越南凯乐有限公司(以下简称越南凯乐公司)	20%
越南尚居有限公司(以下简称越南尚居公司)	20%
越南鑫泰贸易有限公司(以下简称越南鑫泰公司)	20%
公司一	20%
美国诺威贸易有限公司(以下简称美国诺威公司)	26.75%，其中：联邦税率 21%，州税率 5.75%
美国博森新材料有限公司(以下简称美国博森公司)	26.75%，其中：联邦税率 21%，州税率 5.75%
公司三	5%
上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

越南聚丰公司设立于越南北江省越安县光州工业区。越南境内一般企业所得税为 20%，根据越南财政部颁布的第 78/2014/TT-BTC 号公告第 20 条，设立于工业园区内的新企业适用两免四减半的税收优惠，优惠期间从该企业产生应税利润的第一年起算。越南聚丰公司 N 区 2020 年开始产生应税利润，本期所得税减半征收。

同时，根据越南财政部颁布的第 151/2014/TT-BTC 号公告第 6 条，符合第 78/2014/TT-BTC 公告第 19 条第 4 款规定的在工业园区新追加的投资项目也单独适用两免四减半的税收优惠。由于越南聚丰公司于 2021 年度在越南光州工业区追加了 K/L 区的投资项目，其在 K/L 区的经营所得也适用上述优惠政策。越南聚丰公司 K/L 区 2021 年开始产生应税利润，本期所得税减半征收。

越南润泽公司设立于越南北江省越安县光州工业区。越南境内一般企业所得税为 20%，根据越南财政部颁布的第 78/2014/TT-BTC 号公告第 20 条，设立于工业园区内的新企业适用两免四减半的税收优惠，优惠期间从该企业产生应税利润的第一年起算。越南润泽公司 2024 年尚未产生应税利润，本期无所得税额。

越南信诺公司设立于越南北江省越安县光州工业区。越南境内一般企业所得税为 20%，根据越南财政部颁布的第 78/2014/TT-BTC 号公告第 20 条，设立于工业园区内的新企业适用两免四减半的税收优惠，优惠期间从该企业产生应税利润的第一年起算。越南信诺公司 2024 年尚未产生应税利润，本期无所得税额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	379,561.16	286,489.58
银行存款	1,104,263,774.67	1,857,779,356.99
合计	1,104,643,335.83	1,858,065,846.57
其中：存放在境外的款项总额	281,887,384.64	198,886,610.78

其他说明

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	564,090,157.73	34,062,070.71
其中：		
银行理财产品、结构性存款	564,070,357.73	34,062,070.71
远期外汇合约、期权	19,800.00	0.00
其中：		
合计	564,090,157.73	34,062,070.71

其他说明：

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	146,434,351.77	96,450,952.31
1 至 2 年	33,765,928.32	15,054,804.34
2 至 3 年	29,900.00	497,113.66
3 年以上	497,113.66	
3 至 4 年	497,113.66	
合计	180,727,293.75	112,002,870.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	497,113.66	0.28%	497,113.66	100.00%	0.00	1,689,742.16	1.51%	1,689,742.16	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	180,230,180.09	99.72%	14,089,853.27	7.82%	166,140,326.82	110,313,128.15	98.49%	7,773,877.07	7.05%	102,539,251.08
其中：										
账龄组合	180,230,180.09	99.72%	14,089,853.27	7.82%	166,140,326.82	110,313,128.15	98.49%	7,773,877.07	7.05%	102,539,251.08
合计	180,727,293.75	100.00%	14,586,966.93	8.07%	166,140,326.82	112,002,870.31	100.00%	9,463,619.23	8.45%	102,539,251.08

按单项计提坏账准备类别名称：重庆庆科商贸有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆庆科商贸有限公司	497,113.66	497,113.66	497,113.66	497,113.66	100.00%	预计无法收回
合计	497,113.66	497,113.66	497,113.66	497,113.66		

按单项计提坏账准备类别名称：加拿大 SE

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
加拿大 SE	1,192,628.50	1,192,628.50	0.00	0.00	0.00%	本期已核销
合计	1,192,628.50	1,192,628.50	0.00	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	146,434,351.77	7,321,717.61	5.00%
1-2 年	33,765,928.32	6,753,185.66	20.00%
2-3 年	29,900.00	14,950.00	50.00%
合计	180,230,180.09	14,089,853.27	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
按单项计提坏账准备	1,689,742.16	3,906.57		1,196,535.07		497,113.66
按组合计提坏账准备	7,773,877.07	6,460,726.92		810.85	-143,939.87	14,089,853.27
合计	9,463,619.23	6,464,633.49		1,197,345.92	-143,939.87	14,586,966.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,197,345.92

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
加拿大 SE	货款	1,196,535.07	3 月收到中信保理赔款 278512.04 美金，公司启动中信保理赔程序，本期中信保理赔款已到账，对于中信保未赔付金额，公司不再有追索权，对剩余款项进行核销处理。	按照公司管理制度审批	否
合计		1,196,535.07			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	39,607,793.34		39,607,793.34	21.92%	6,500,782.87
第二名	31,143,672.63		31,143,672.63	17.23%	1,557,753.57
第三名	19,557,400.78		19,557,400.78	10.82%	977,870.04
第四名	17,263,465.71		17,263,465.71	9.55%	863,173.30
第五名	12,046,551.29		12,046,551.29	6.67%	602,327.56
合计	119,618,883.75		119,618,883.75	66.19%	10,501,907.34

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	2,778,348.47	14,505,104.04
合计	2,778,348.47	14,505,104.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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
押金保证金	5,540,065.22	16,778,338.66
职工借款及备用金	638,544.51	754,625.95
应收退税		
其他	61,875.58	976,190.33
合计	6,240,485.31	18,509,154.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,710,017.34	15,016,393.10
1 至 2 年	96,040.00	260,708.28
2 至 3 年	254,000.00	61,927.97

3 年以上	3,180,427.97	3,170,125.59
3 至 4 年	10,427.97	3,000,000.00
4 至 5 年	3,000,000.00	125.59
5 年以上	170,000.00	170,000.00
合计	6,240,485.31	18,509,154.94

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	6,240,485.31	100.00%	3,462,136.84	55.48%	2,778,348.47	18,509,154.94	100.00%	4,004,050.90	21.63%	14,505,104.04
其中：										
账龄组合	6,240,485.31	100.00%	3,462,136.84	55.48%	2,778,348.47	18,509,154.94	100.00%	4,004,050.90	21.63%	14,505,104.04
合计	6,240,485.31	100.00%	3,462,136.84	55.48%	2,778,348.47	18,509,154.94	100.00%	4,004,050.90	21.63%	14,505,104.04

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	2,710,017.34	135,500.87	5.00%
1-2 年	96,040.00	19,208.00	20.00%
2-3 年	254,000.00	127,000.00	50.00%
3-4 年	10,427.97	10,427.97	100.00%
4-5 年	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%
5 年以上	170,000.00	170,000.00	100.00%
合计	6,240,485.31	3,462,136.84	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	802,961.32	3,201,089.58		4,004,050.90
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-50,800.00	50,800.00		
本期计提	-577,862.18	55,538.39		-522,323.79
其他变动	-19,590.27			-19,590.27

2024 年 6 月 30 日余额	154,708.87	3,307,427.97	3,462,136.84
-------------------	------------	--------------	--------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,004,050.90	-522,323.79			-19,590.27	3,462,136.84
合计	4,004,050.90	-522,323.79			-19,590.27	3,462,136.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 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
第一名	押金保证金	3,000,000.00	4-5 年	48.07%	3,000,000.00
第二名	押金保证金	1,217,798.60	1 年以内	19.51%	60,889.93
第三名	押金保证金	1,036,963.31	1 年以内	16.62%	51,848.17
第四名	押金保证金	100,000.00	5 年以上	1.60%	100,000.00
第五名	员工借款及备用金	90,000.00	2-3 年	1.44%	45,000.00
第五名	员工借款及备用金	90,000.00	2-3 年	1.44%	45,000.00
合计		5,534,761.91		88.69%	3,302,738.10

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

5、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	17,051,052.17	99.21%	5,991,948.88	98.77%
1 至 2 年	129,085.94	0.75%	67,062.00	1.11%
2 至 3 年			7,360.17	0.12%
3 年以上	7,054.71	0.04%		
合计	17,187,192.82		6,066,371.05	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
第一名	9,674,566.54	56.29%
第二名	2,046,881.39	11.91%
第三名	920,576.80	5.36%
第四名	859,284.96	5.00%
第五名	837,808.92	4.87%
小 计	14,339,118.61	83.43%

其他说明：

6、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 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

原材料	114,858,298.52	23,471,768.12	91,386,530.40	104,899,366.73	26,824,505.71	78,074,861.02
在产品	33,050,698.76	14,912,238.72	18,138,460.04	42,239,809.90	20,104,262.99	22,135,546.91
库存商品	212,713,526.39	80,862,083.73	131,851,442.66	268,338,001.92	91,773,119.88	176,564,882.04
合同履约成本	7,074,308.63		7,074,308.63	1,303,837.63		1,303,837.63
发出商品	31,471,563.31	979,267.83	30,492,295.48	23,982,301.04	4,264,313.99	19,717,987.05
委托加工物资						
在途物资	7,527,660.33		7,527,660.33	1,270,449.49		1,270,449.49
合计	406,696,055.94	120,225,358.40	286,470,697.54	442,033,766.71	142,966,202.57	299,067,564.14

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 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	
原材料	26,824,505.71	356,920.19		2,853,078.36	856,579.42	23,471,768.12
在产品	20,104,262.99	1,564,956.07		6,203,760.18	553,220.16	14,912,238.72
库存商品	91,773,119.88	6,528,480.14		14,253,348.76	3,186,167.53	80,862,083.73
发出商品	4,264,313.99	43,874.68		3,176,814.83	152,106.01	979,267.83
合计	142,966,202.57	8,494,231.08		26,487,002.13	4,748,073.12	120,225,358.40

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	23,835,289.09	21,217,233.58
预缴所得税	1,604,086.84	5,173,288.17
待摊费用	372,013.96	465,389.39
合计	25,811,389.89	26,855,911.14

其他说明：

9、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
合计			0.00			0.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

10、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
合计	0.00				0.00				

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
浙江安吉农村商业银行股份有限公司	1,135,550.00					100,999.60	1,135,550.00	非交易性股权投资
浙江安吉交银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	非交易性股权投资
合计	6,135,550.00					100,999.60	6,135,550.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00			0.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
越南优和国际有限公司	6,437,813.44				153,018.58	-270,054.50					-1,264.81	6,319,512.71	
越南艾米高科技有限公司	3,906,444.77				471,294.22	-170,989.82						4,206,749.17	
小计	10,344,258.21				624,312.80	-441,044.32					-1,264.81	10,526,261.88	
合计	10,344,258.21				624,312.80	-441,044.32					-1,264.81	10,526,261.88	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

15、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	8,374,965.00			8,374,965.00
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	8,374,965.00			8,374,965.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,699,386.00			1,699,386.00
2. 本期增加金额	115,867.20			115,867.20
(1) 计提或摊销	115,867.20			115,867.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,815,253.20			1,815,253.20
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	6,559,711.80			6,559,711.80
2. 期初账面价值	6,675,579.00			6,675,579.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	596,340,427.91	546,677,635.32
合计	596,340,427.91	546,677,635.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	332,211,419.73	449,160,324.27	30,041,011.62	8,072,793.45	819,485,549.07
2. 本期增加金额	69,942,845.83	47,386,095.10	1,188,319.74	1,122,148.23	119,639,408.90
(1) 购置	69,645,277.90	46,999,299.00	1,186,511.40	1,122,148.23	118,953,236.53

(2) 在建工程转入	72,779.70	316,367.21	0.00	0.00	389,146.91
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	224,788.23	70,428.89	1,808.34	0.00	297,025.46
3. 本期减少金额	6,791,019.54	47,586,661.43	1,356,860.51	340,767.40	56,075,308.88
(1) 处置或报废		35,857,847.68	698,446.77	138,444.80	36,694,739.25
(2) 其他	6,791,019.54	11,728,813.75	658,413.74	202,322.60	19,380,569.63
4. 期末余额	395,363,246.02	448,959,757.94	29,872,470.85	8,854,174.28	883,049,649.09
二、累计折旧					0.00
1. 期初余额	52,657,374.84	181,915,586.91	18,610,085.22	5,667,968.75	258,851,015.72
2. 本期增加金额	7,141,340.42	25,144,288.88	1,335,811.17	408,281.11	34,029,721.58
(1) 计提	7,141,340.42	25,144,288.88	1,335,811.17	408,281.11	34,029,721.58
					0.00
3. 本期减少金额	884,427.57	17,853,541.91	647,622.15	229,344.01	19,614,935.64
(1) 处置或报废	0.00	15,434,224.39	306,897.61	131,522.55	15,872,644.55
(2) 其他	884,427.57	2,419,317.52	340,724.54	97,821.46	3,742,291.09
4. 期末余额	58,914,287.69	189,206,333.88	19,298,274.24	5,846,905.85	273,265,801.66
三、减值准备					0.00
1. 期初余额		13,956,898.03			13,956,898.03
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3. 本期减少金额		513,478.51			513,478.51
(1) 处置或报废					0.00
(2) 其他		513,478.51			513,478.51
4. 期末余额		13,443,419.52			13,443,419.52
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	336,448,958.33	246,310,004.54	10,574,196.61	3,007,268.43	596,340,427.91
2. 期初账面价值	279,554,044.89	253,287,839.33	11,430,926.40	2,404,824.70	546,677,635.32

(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
机器设备	35,592,842.51	8,489,053.88	2,048,319.88	25,055,468.75	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,021,033.48

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明		

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,385,557.41	19,913,059.74
合计	72,385,557.41	19,913,059.74

(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
厂房施工工程	45,584,680.96		45,584,680.96	11,401,566.08		11,401,566.08
待安装设备	26,800,876.45		26,800,876.45	8,511,493.66		8,511,493.66
合计	72,385,557.41		72,385,557.41	19,913,059.74		19,913,059.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	---------	----------	------

				金额			算比例		额	资本化金额		
安吉教科 文新区北 山工业园 厂房建设 工程	506,0 00.00 0.00	4,850 ,573. 20	12,44 9,345 .06	72,77 9.70			17,22 7,138 .56	46.36 %	51.00 %	751,9 81.68		募集资金
安吉总厂 办公楼改 造工程	40,62 6,747 .00	4,773 ,669. 02	21,39 8,751 .35				26,17 2,420 .37	57.84 %	70.22 %			其他
合计	546,6 26,74 7.00	9,624 ,242. 22	33,84 8,096 .41	72,77 9.70			43,39 9,558 .93			751,9 81.68		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,049,877.91	12,049,877.91
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

其他	709,023.85	709,023.85
4. 期末余额	11,340,854.06	11,340,854.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,304,102.40	1,304,102.40
2. 本期增加金额	3,081,091.33	3,081,091.33
(1) 计提	3,081,091.33	3,081,091.33
3. 本期减少金额	123,779.89	123,779.89
(1) 处置		
其他	123,779.89	123,779.89
4. 期末余额	4,261,413.84	4,261,413.84
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	7,079,440.22	7,079,440.22
2. 期初账面价值	10,745,775.51	10,745,775.51

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

19、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	243,049,865.32			4,706,205.82	247,756,071.14
2. 本期增加金额	36,707,026.77				36,707,026.77
(1) 购置	36,707,026.77				36,707,026.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	6,521,930.03			1,861.28	6,523,791.31
(1) 处置					
(2) 其他	6,521,930.03			1,861.28	6,523,791.31
4. 期末余额	273,234,962.06			4,704,344.54	277,939,306.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,076,557.81			468,761.25	26,545,319.06
2. 本期增加金额	3,040,185.75			238,354.00	3,278,539.75
(1) 计提	3,040,185.75			238,354.00	3,278,539.75
3. 本期减少金额	681,996.43			335.30	682,331.73
(1) 处置					
(2) 其他	681,996.43			335.30	682,331.73
4. 期末余额	28,434,747.13			706,779.95	29,141,527.08
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	244,800,214.93			3,997,564.59	248,797,779.52
2. 期初账面价值	216,973,307.51			4,237,444.57	221,210,752.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
投资者关系管理服务	374,737.97		102,201.24		272,536.73
装修费	3,480,315.26	1,308,075.11	936,988.28	305,088.80	3,546,313.29
其他	7,301.75	39,121.36	7,301.75		39,121.36
合计	3,862,354.98	1,347,196.47	1,046,491.27	305,088.80	3,857,971.38

其他说明

22、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	8,688,657.44	1,593,887.39	9,624,494.40	1,707,585.48
内部交易未实现利润	5,365,313.37	1,063,682.97	5,581,900.85	1,085,341.72
可抵扣亏损	90,761,340.84	15,747,665.38	50,534,807.67	7,895,748.03
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	98,629,177.61	14,193,014.18	115,484,144.52	16,254,786.27
政府补助	14,611,656.53	3,652,914.13	14,767,930.91	3,691,982.73
租赁负债	6,503,474.74	1,300,694.95	10,176,481.23	2,035,296.25
坏账准备	9,155,326.71	2,163,557.30	7,229,101.77	1,741,365.64
预提费用	598,009.13	149,502.28	4,535,202.67	1,133,800.67
计入当期损益的公允价值变动(减少)			509,019.70	127,254.93
其他暂时性差异			14,000,450.57	1,400,045.06
合计	234,312,956.37	39,864,918.58	232,443,534.29	37,073,206.78

(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	49,163,005.35	12,290,751.34	56,729,129.36	14,182,282.34
使用权资产	7,079,440.22	1,415,888.04	10,745,775.51	2,149,155.10
计入当期损益的公允价值变动(增加)	1,316,550.68	329,137.67	0.00	0.00
合计	57,558,996.25	14,035,777.05	67,474,904.87	16,331,437.44

(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	14,035,777.05	25,829,141.53	16,331,437.44	20,741,769.34
递延所得税负债	14,035,777.05		16,331,437.44	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,366,037.27	33,264,870.65
可抵扣亏损	37,236,979.90	20,510,288.93
内部交易未实现利润	1,863,625.46	1,427,651.31
合计	67,466,642.63	55,202,810.89

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	20,510,288.93	20,510,288.93	
2029	16,726,690.97	0.00	
合计	37,236,979.90	20,510,288.93	

其他说明

23、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
预付长期资产款	8,276,681.49		8,276,681.49	14,848,529.54		14,848,529.54
合计	8,276,681.49		8,276,681.49	14,848,529.54		14,848,529.54

其他说明：

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,063,805.95	2,063,805.95	质押/其他	乐盈宝最低额存款；质押定期存款	2,109,866.39	2,109,866.39	质押/其他	乐盈宝最低额存款；质押定期存款
固定资产	75,202,123.84	59,475,990.98	抵押	越南聚丰公司原抵	78,458,209.18	67,195,950.54	抵押	越南聚丰公司原抵

				押借款已结清,但未办理抵押解除				押借款已结清,但未办理抵押解除
无形资产	51,212,816.25	44,367,102.00	抵押	越南聚丰公司原抵押借款已结清,但未办理抵押解除	53,430,217.72	46,903,978.54	抵押	越南聚丰公司原抵押借款已结清,但未办理抵押解除
合计	128,478,746.04	105,906,898.93			133,998,293.29	116,209,795.47		

其他说明:

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,012.71	0.00
合计	50,012.71	0.00

短期借款分类的说明:

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位:元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

26、交易性金融负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		509,019.70
其中:		
外汇期权		509,019.70
其中:		
合计	0.00	509,019.70

其他说明:

27、衍生金融负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,109,396.89
合计	0.00	5,109,396.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

29、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	109,164,374.35	93,654,828.50
1-2 年	483,918.72	9,327,944.39
2-3 年	137,167.55	257,942.21
3 年以上	277,091.35	148,009.74
合计	110,062,551.97	103,388,724.84

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利		0.00
其他应付款	52,927,301.56	36,856,984.18
合计	52,927,301.56	36,856,984.18

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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
应付费用款	26,942,268.46	26,900,461.84
押金保证金	3,170,081.29	4,417,176.60
设备及工程款	18,529,580.87	
土地购买款		
其他	4,285,370.94	5,539,345.74
合计	52,927,301.56	36,856,984.18

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

31、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,627,576.41	2,367,048.97
合计	5,627,576.41	2,367,048.97

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

32、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,056,064.69	1,060,809.47

合计	11,056,064.69	1,060,809.47
----	---------------	--------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

33、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	13,333,103.09	36,090,805.27	40,746,996.83	8,676,911.53
二、离职后福利-设定提存计划	626,035.20	1,819,039.66	2,150,392.39	294,682.47
合计	13,959,138.29	37,909,844.93	42,897,389.22	8,971,594.00

(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	13,040,013.45	34,547,642.68	39,166,818.27	8,420,837.86
3、社会保险费	213,385.06	1,156,635.67	1,187,250.57	182,770.16
其中：医疗保险费	174,269.04	965,989.78	988,268.77	151,990.05
工伤保险费	39,116.02	190,645.89	198,981.80	30,780.11
4、住房公积金	54,263.00	307,192.00	308,276.00	53,179.00
5、工会经费和职工教育经费	25,441.58	79,334.92	84,651.99	20,124.51
合计	13,333,103.09	36,090,805.27	40,746,996.83	8,676,911.53

(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	604,576.88	1,747,467.38	2,068,441.06	283,603.20
2、失业保险费	21,458.32	71,572.28	81,951.33	11,079.27
合计	626,035.20	1,819,039.66	2,150,392.39	294,682.47

其他说明：

34、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	755,669.71	159,082.64
个人所得税	191,099.48	2,043,412.72
房产税	1,166,612.02	2,280,330.50
城镇土地使用税	794,993.92	1,605,470.84
印花税	34,979.29	58,617.18
其他	300,325.00	53,753.02
合计	3,243,679.42	6,200,666.90

其他说明

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,572,756.03	6,589,577.93
合计	3,572,756.03	6,589,577.93

其他说明：

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

38、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	2,930,718.71	3,586,903.30
合计	2,930,718.71	3,586,903.30

其他说明

40、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

41、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

42、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	0.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

43、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	14,767,930.91		156,274.38	14,611,656.53	政府土地补助款
合计	14,767,930.91		156,274.38	14,611,656.53	

其他说明：

44、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

45、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	216,000,000.00						216,000,000.00

其他说明：

46、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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

47、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）	2,310,378,913.39			2,310,378,913.39
其他资本公积	-186,914.68			-186,914.68
合计	2,310,191,998.71			2,310,191,998.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

48、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

49、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	43,948,70 0.45	- 35,181,33 9.26				- 35,181,33 9.26		8,767,361 .19
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	- 134,314.3 8	- 441,044.3 2				- 441,044.3 2		- 575,358.7 0
外币 财务报表 折算差额	44,083,01 4.83	- 34,740,29 4.94				- 34,740,29 4.94		9,342,719 .89
其他综合 收益合计	43,948,70 0.45	- 35,181,33 9.26				- 35,181,33 9.26		8,767,361 .19

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

50、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	35,147,236.28			35,147,236.28
合计	35,147,236.28			35,147,236.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、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	402,633,245.63	819,530,331.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，	0.00	

调减-)		
调整后期初未分配利润	402,633,245.63	819,530,331.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,883,781.60	-266,897,085.61
应付普通股股利		150,000,000.00
期末未分配利润	369,749,464.03	402,633,245.63

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

52、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	303,188,725.77	294,718,424.44	250,168,434.01	197,824,289.82
其他业务	10,068,109.19	4,690,328.22	1,829,747.00	917,494.46
合计	313,256,834.96	299,408,752.66	251,998,181.01	198,741,784.28

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
WPC 地板	86,555,095.91	77,960,588.18					86,555,095.91	77,960,588.18
SPC 地板	194,677,429.93	193,349,058.87					194,677,429.93	193,349,058.87
LVT 地板	16,035,737.12	15,109,239.00					16,035,737.12	15,109,239.00
其他产品	15,988,572.00	12,989,866.61					15,988,572.00	12,989,866.61
按经营地区分类								
其中：								
境外	302,155,207.99	293,256,633.67					302,155,207.99	293,256,633.67
境内	11,101,626.97	6,152,118.99					11,101,626.97	6,152,118.99
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								

其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	313,256,8 34.96	299,408,7 52.66					313,256,8 34.96	299,408,7 52.66

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 108,819,062.91 元，其中，108,819,062.91 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

53、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		1,734,580.80
教育费附加		1,042,548.47
资源税	36,336.96	
房产税	1,724,143.59	1,079,934.11
土地使用税	794,993.92	810,595.76
印花税	66,531.90	46,679.34
地方教育附加		698,032.33
其他	864.34	464.34
合计	2,622,870.71	5,412,835.15

其他说明：

54、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,397,522.65	12,518,569.15
服务费	5,944,884.43	3,726,134.83
折旧摊销费	3,165,542.30	3,394,263.92
办公费	3,011,635.99	2,591,027.03
租赁费	484,526.75	167,517.05
差旅费	1,352,985.03	846,444.89
业务招待费	1,207,529.96	625,596.34
残疾人保障基金	300,000.00	350,038.68
保险费	396,574.20	205,851.97
会费及福利费	787,639.74	699,040.39
其他	2,437,336.30	2,333,548.44
合计	32,486,177.35	27,458,032.69

其他说明

55、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港口仓储、报关、运输等费用	1,696,657.37	6,319,295.10
产品质量费	2,102,360.82	
专利费	22,062,099.39	15,795,135.15
职工薪酬	2,146,939.89	1,732,819.56
保险费	635,730.89	511,196.21
佣金	2,589,033.35	778,326.06
市场费用	1,374,186.26	268,743.24
业务招待费	68,857.80	29,928.00
差旅费	371,830.95	177,398.75
折旧摊销	6,353.84	35,619.84
办公费	36,770.46	157,390.11
其他	342,709.15	648,725.01
合计	33,433,530.17	26,454,577.03

其他说明：

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	7,467,865.89	3,746,207.42
职工薪酬	2,724,122.47	2,543,046.87
设备折旧	1,355,299.41	555,671.66
服务费	649,143.65	
合计	12,196,431.42	6,844,925.95

其他说明

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	232,445.98	812,048.07
其中：租赁负债利息费用	136,047.02	
减：利息收入	21,721,140.96	34,614,398.75
汇兑损益	-862,084.97	4,433,458.77
其他	322,341.57	88,082.61
合计	-22,028,438.39	-29,280,809.30

其他说明

58、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
政府补助	223,556.38	3,021,643.00
代扣个人所得税手续费	232,875.33	54,802.71

59、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,903,668.39	5,891,717.67
交易性金融负债	19,800.00	-2,591,213.68
合计	1,923,468.39	3,300,503.99

其他说明：

60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	503,885.20	-1,408,255.45
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,999.60	201,999.20
远期外汇合约、期权投资收益		-791,950.00
理财产品收益	3,148,368.67	431,140.30
合计	3,753,253.47	-1,567,065.95

其他说明

61、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,464,633.49	-27,342,398.80
其他应收款坏账损失	522,323.79	-1,545,029.45
合计	-5,942,309.70	-28,887,428.25

其他说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	275,415.51	-64,308,663.65
合计	275,415.51	-64,308,663.65

其他说明：

63、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
非流动资产处置收益	-274,907.81	-3,022,049.22

64、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
废料收入	491,056.10	700,232.34	491,056.10
赔偿收入	6,446,659.14	29,504,987.60	6,446,659.14
其他	31,514.41	26,616.96	31,514.41
合计	6,969,229.65	30,231,836.90	

其他说明：

65、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
对外捐赠	1,610.46	5,000.00	1,610.46
罚款	40,528.06	48,567.67	40,528.06
滞纳金	7,379.12	91,727.70	7,379.12
工伤医药费	27,513.63	267,986.13	27,513.63
赔偿支出	119,863.86	1,869,547.38	119,863.86
其他	43,476.46	271,675.73	43,476.46
合计	240,371.59	2,554,504.61	240,371.59

其他说明：

66、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	173,382.45	7,769,579.12
递延所得税费用	-5,231,880.18	-1,628,152.72

合计	-5,058,497.73	6,141,426.40
----	---------------	--------------

(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	-37,942,279.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,984,212.03
调整以前期间所得税的影响	-520,782.92
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	953,372.23
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	3,220,562.84
成本法发放现金股利，确认投资收益的影响	-25,249.90
研发费用加计扣除的影响	-1,672,511.72
残疾人工资加计扣除的影响	-29,676.22
所得税费用	-5,058,497.73

其他说明：

67、其他综合收益

详见附注

68、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
政府补助及个税手续费返还	232,875.33	2,699,087.58
押金保证金	12,467,016.48	
收到保险赔偿等	6,438,659.14	29,504,987.60
营业外收入	625,673.32	
房租水电收入	13,245,109.47	2,016,382.50
利息收入	21,918,560.92	30,214,202.32
其他	589,617.41	3,108,578.13
合计	55,517,512.07	67,543,238.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
付现的期间费用	37,304,339.48	31,689,361.75
研发费用	8,117,009.54	3,746,207.42
银行手续费	289,634.11	40,135.34
营业外支出	288,010.63	
其他	2,710,239.69	860,921.84
押金保证金	174,521.86	

合计	48,883,755.31	36,336,626.35
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
外汇期权费手续费收入	58,600.00	452,500.00
收回存入受限存款及其利息		1,000,015.30
合计	58,600.00	1,452,515.30

收到的重要的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
理财产品本金赎回	1,880,000,000.00	587,001,367.75
理财产品收益	3,388,823.65	10,484,657.17
合计	1,883,388,823.65	597,486,024.92

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
远期、掉期外汇合约及期货亏损	227,700.00	67,200.00
合计	227,700.00	67,200.00

支付的重要的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
购置长期资产	175,769,247.26	45,071,410.93
购买理财产品本金	2,410,000,000.00	254,099,610.10
合计	2,585,769,247.26	299,171,021.03

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用		100,000.00
支付租赁定金		402,306.91
合计		502,306.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

69、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	-32,883,781.60	-53,505,516.27
加：资产减值准备	5,666,894.17	93,196,091.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,145,588.78	28,348,503.53
使用权资产折旧	3,081,091.33	
无形资产摊销	3,278,539.75	3,044,879.90
长期待摊费用摊销	1,046,491.27	278,950.81
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）	274,907.81	3,022,049.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		214,122.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,923,468.39	-3,300,503.99
财务费用（收益以“-”号填列）	-614,107.44	5,365,208.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,753,253.47	1,567,065.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,204,369.47	-1,851,308.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-616,218.27	-861.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,101,373.89	-116,854,979.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,980,957.91	275,397,103.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,410,519.12	-217,121,667.75
其他		-580,919.34

经营活动产生的现金流量净额	-43,970,750.43	17,218,219.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00
融资租入固定资产		0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,102,469,592.18	1,963,284,940.13
减：现金的期初余额	1,855,512,106.86	1,937,233,065.51
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-753,042,514.68	26,051,874.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(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	1,102,469,592.18	1,855,512,106.86
其中：库存现金	379,561.16	286,489.58
可随时用于支付的银行存款	1,102,090,031.02	1,855,225,617.28
三、期末现金及现金等价物余额	1,102,469,592.18	1,855,512,106.86

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
乐盈宝银行存款	1,000,000.00	1,000,000.00	不能随时支取货币资金
质押定期存款	1,063,805.95	1,109,866.39	不能随时支取货币资金
应收未到期利息	109,937.70	443,873.32	计提的银行存款利息
合计	2,173,743.65	2,553,739.71	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

71、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	34,307,802.92	7.1268	244,504,849.85
欧元			
港币			
越南盾	127,241,799,835.00	0.0003	35,621,206.29
泰铢	24,834,357.52	0.1952	4,846,673.99
应收账款			
其中：美元	24,193,132.82	7.1268	172,419,618.98
欧元			
港币			
越南盾	7,774,220,648.00	0.0003	2,176,384.79
加拿大元	347,153.94	5.2274	1,814,712.50
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	8.22	7.1268	58.58
泰铢	11,876,653.59	0.1952	2,317,848.09
越南盾	365,930,000.00	0.0003	102,441.71
应付账款			
其中：美元	6,920,273.52	7.1268	49,319,405.32
越南盾	63,912,885,748.00	0.0003	17,892,344.27
泰铢	16,629,529.38	0.1952	3,245,419.47
其他应付款			

其中：美元	4,525,411.59	7.1268	32,251,703.32
越南盾	129,026,164.00	0.0003	36,120.74
泰铢	10,138,676.86	0.1952	1,978,664.49

其他说明：

(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

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港聚丰公司	香港	美元	经营地使用主要币种
越南聚丰公司	越南	越南盾	经营地使用主要币种
香港爱德森公司	香港	人民币	集团母公司使用的记账本位币
越南润泽公司	越南	越南盾	经营地使用主要币种
越南鑫泰公司	越南	越南盾	经营地使用主要币种
越南信诺公司	越南	越南盾	经营地使用主要币种
越南凯乐公司	越南	越南盾	经营地使用主要币种
越南尚居公司	越南	越南盾	经营地使用主要币种
公司一	泰国	泰铢	经营地使用主要币种
美国诺威公司	美国	美元	经营地使用主要币种
美国博森公司	美国	美元	经营地使用主要币种

72、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本期数
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	777,072.12

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期数
短期租赁费用	442,049.87

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	6,166,944.13	6,166,944.13
合计	6,166,944.13	6,166,944.13

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	12,093,617.94	8,081,765.30
第二年	10,099,081.72	7,501,858.83
第三年	2,244,206.17	3,316,475.55
第四年	69,357.80	75,600.00
第五年	34,678.90	75,600.00
五年后未折现租赁收款额总额	69,357.80	415,800.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	7,467,865.89	3,746,207.42
职工薪酬	2,724,122.47	2,543,046.87
折旧与摊销	1,355,299.41	555,671.66
其他	649,143.65	
合计	12,196,431.42	6,844,925.95
其中：费用化研发支出	12,196,431.42	6,844,925.95

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
净资产				
减：少数股东权益				
取得的净资产				

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
香港聚丰公司	20,000,000.00 美元	中国香港	中国香港	批发和零售业	100.00%	0.00%	设立
越南聚丰公司	61,000,000.00 美元	越南	越南	制造业	100.00%	0.00%	设立
香港爱德森公司	50,000.00 美元	中国香港	中国香港	批发和零售业	100.00%	0.00%	设立
越南润泽公司	5,990,000.00 美元	越南	越南	制造业	100.00%	0.00%	收购
安吉中旭公司	5,000,000.00 元	中国浙江	中国浙江	制造业	100.00%	0.00%	收购
公司三	5,000,000.00 元	中国浙江	中国浙江	批发和零售业	100.00%	0.00%	收购
越南鑫泰公司	4,440,000.00 美元	越南	越南	投资	100.00%	0.00%	收购
越南信诺公司	8,400,000.00 美元	越南	越南	制造业	100.00%	0.00%	设立
越南尚居公司	2,000,000,000.00 越南盾	越南	越南	批发和零售业	100.00%	0.00%	收购
越南凯乐公司	2,000,000,000.00 越南盾	越南	越南	批发和零售业	100.00%	0.00%	收购
香港智创公司	8,000,000.00 美元	中国香港	中国香港	投资	100.00%	0.00%	设立
公司一	60,000,000.00 泰铢	泰国	泰国	制造业	100.00%	0.00%	设立
美国诺威公司	10,000.00 股	美国	美国	批发和零售业	100.00%	0.00%	收购
美国博森公司	10,000.00 股	美国	美国	制造业	100.00%	0.00%	设立
公司二	1,500,000.00 美元	新加坡	新加坡	投资	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
越南优和公司	越南	越南	制造业	28.93%		权益法
越南艾米公司	越南	越南	制造业	29.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	越南优和公司	越南艾米公司	越南优和公司	越南艾米公司
流动资产	8,581,714.31	28,838,385.23	5,244,559.37	23,525,380.71
非流动资产	17,163,106.80	20,537,209.59	18,029,999.08	21,149,990.22
资产合计	25,744,821.11	49,375,594.82	23,274,558.45	44,675,370.93
流动负债	3,899,327.06	34,869,563.19	1,024,571.84	31,204,871.73
非流动负债				
负债合计	3,899,327.06	34,869,563.19	1,024,571.84	31,204,871.73
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	21,845,494.05	14,506,031.63	22,249,986.61	13,470,499.20
按持股比例计算的净资产份额	6,319,901.43	4,206,749.17	6,437,811.44	3,906,444.77
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润	66,951.80	53,685.80		31,209.71
--其他	-66,951.80	-53,685.80		-31,209.71
对联营企业权益投资的账面价值	6,319,901.43	4,206,749.17	6,437,811.44	3,906,444.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,902,311.94	20,117,537.97	8,795,327.03	30,495,594.74
净利润	528,853.69	1,625,152.49	-90,110.93	-2,822,327.90
终止经营的净利润				
其他综合收益	-933,346.25	-589,620.06	-207,766.76	472,556.20
综合收益总额	-404,492.56	1,035,532.43	-297,877.69	-2,349,771.70
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	14,767,930.91			156,274.38		14,611,656.53	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	223,556.38	3,021,643.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1.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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内、越南、泰国，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司

以美元、越南盾、泰铢、澳元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、越南盾、泰铢、澳元、港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“71、外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、越南盾、泰铢、澳元、港币(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”“71、外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、澳元、越南盾、泰铢、港币(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	-1795.4	-2394.29
下降 5%	1795.4	2394.29

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、越南盾、泰铢、澳元、港币可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司银行借款人民币 50,000.00 元，未支付利息人民币 12.71 元。在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。/本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1)合同付款已逾期超过 30 天。
- 2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

（2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3)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。
- 4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5)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。
- 6)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。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

（4）预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3.流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	5	-	-	-	5
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	11,006.26	-	-	-	11,006.26
其他应付款	5,292.73	-	-	-	5,292.73
一年内到期的租赁负债	357.28	-	-	-	357.28
租赁负债	-	293.07	-	-	293.07

金融负债和或有负债合计	16,661.27	293.07	-	-	16,954.34
-------------	-----------	--------	---	---	-----------

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
交易性金融负债	50.9				50.9
应付票据	510.94				510.94
应付账款	10,338.87				10,338.87
其他应付款	3,685.70				3,685.70
一年内到期的租赁负债	681.75				681.75
租赁负债		362.58			362.58
金融负债和或有负债合计	15,268.16	362.58			15,630.74

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 6.76%(2023 年 12 月 31 日：6.07%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		564,090,157.73		564,090,157.73
(3) 衍生金融资产		19,800.00		19,800.00
(4) 理财产品		564,070,357.73		564,070,357.73
(三) 其他权益工具投资			6,135,550.00	6,135,550.00
持续以公允价值计量的资产总额		564,090,157.73	6,135,550.00	570,225,707.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

无

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

对于公司持有的银行理财产品、远期、掉期外汇合约及外汇期权，采用估值技术确定其公允价值。银行理财产品结合金融产品的预期收益率、产品到期期限、交易对手的信用质量作为估值依据；远期、掉期外汇合约及外汇期权以金融机构于资产负债表日的远期汇率报价作为估值依据。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司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。

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**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****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****9、其他****十四、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
方庆华、朱彩琴夫妇				62.25%	74.25%

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为方庆华、朱彩琴夫妇，方庆华直接持有公司 40.73%表决权，朱彩琴直接持有公司 14.02%表决权，方庆华为安吉亚华执行事务合伙人，持有安吉亚华全部表决权（安吉亚华持有公司 7.5%的股份），两人合计持有本公司 62.25%表决权；同时，本公司股东朱方怡、方欣悦系实际控制人女儿，构成实际控制人的一致行动人，两人分别持有本公司 6.00%表决权，因此，实际控制人方庆华、朱彩琴夫妇合计控制本公司 74.25%表决权。

本企业最终控制方是方庆华、朱彩琴夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节 财务报告”之“十、在其他主体中的权益”“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十节 财务报告”之“十 在其他主体中的权益”“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
越南优和公司	联营企业
越南艾米公司	联营企业

其他说明

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
安吉吉满盛地板有限公司（以下简称“安吉吉满盛公司”）	本公司实际控制人存在密切关系的关联方
安吉嘉磊纸箱厂（以下简称“安吉嘉磊公司”）	本公司实际控制人存在密切关系的关联方
越南嘉丰包装有限公司（以下简称“越南嘉丰公司”）	本公司实际控制人存在密切关系的关联方的子公司
汤文进（以下简称“关联自然人”）	本公司关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安吉嘉磊公司（含越南嘉丰公司）	采购原材料	4,853,624.17	26,000,000.00	否	6,766,634.35
安吉吉满盛公司	采购半成品	616,925.62	2,000,000.00	否	0.00
安吉吉满盛公司	采购委托加工服务	880,145.46	5,000,000.00	否	0.00
越南优和公司	采购原材料及维修服务	1,235,620.44	7,000,000.00	否	641,845.77
越南艾米公司	采购原材料	1,270,557.29	20,000,000.00	否	3,507,756.68

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安吉吉满盛公司	销售商品	208,367.18	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	12.00	11.00
在本公司领取报酬人数	12.00	11.00
报酬总额(万元)	173.75	158.77

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用**□适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况****6、其他****十六、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,747,997.67	53,686,157.40
1 至 2 年	25,753,903.81	74,454,397.61
2 至 3 年	527,013.66	497,113.66
合计	70,028,915.14	128,637,668.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	497,113.66	0.71%	497,113.66	100.00%	0.00	1,689,742.16	1.31%	1,689,742.16	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	69,531,801.48	99.29%	2,074,257.16	2.98%	67,457,544.32	126,947,926.51	98.69%	1,144,799.16	0.90%	125,803,127.35
其中：										
关联方组合	38,455,668.63	54.91%			38,455,668.63	105,053,141.32	81.67%			105,053,141.32
账龄组合	31,076,132.85	44.38%	2,074,257.16	6.67%	29,001,875.69	21,894,785.19	17.02%	1,144,799.16	5.23%	20,749,986.03
合计	70,028,915.14	100.00%	2,571,370.82	3.67%	67,457,544.32	128,637,668.67	100.00%	2,834,541.32	2.20%	125,803,127.35

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆庆科商贸 有限公司	497,113.66	497,113.66	497,113.66	497,113.66	100.00%	预计无法收回
合计	497,113.66	497,113.66	497,113.66	497,113.66		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,666,262.71	1,383,313.13	5.00%
1 至 2 年	3,379,970.14	675,994.03	20.00%
2 至 3 年	29,900.00	14,950.00	50.00%
合计	31,076,132.85	2,074,257.16	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
按单项计提坏账准备	1,689,742.16	3,906.57		1,196,535.07		497,113.66
按组合计提坏账准备	1,144,799.16	930,268.85		810.85		2,074,257.16
合计	2,834,541.32	934,175.42		1,197,345.92		2,571,370.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,197,345.92

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
加拿大 SE	货款	1,196,535.07	收到保险理赔款	按照公司管理制	否

				度审批	
合计		1,196,535.07			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	32,862,042.04		32,862,042.04	46.93%	
第二名	9,471,838.67		9,471,838.67	13.53%	473,591.93
第三名	7,910,025.14		7,910,025.14	11.30%	430,201.45
第四名	3,528,505.40		3,528,505.40	5.04%	176,425.27
第五名	3,459,090.12		3,459,090.12	4.94%	
合计	57,231,501.37		57,231,501.37	81.74%	1,080,218.65

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,372,750.61	37,301,349.35
合计	7,372,750.61	37,301,349.35

(1) 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
应收设备款	6,893,733.86	35,767,147.29
押金保证金	3,175,540.00	3,209,147.50
借款	629,639.44	636,639.44
应收退税	0.00	0.00
应收其他	14,956.69	1,007,727.23
合计	10,713,869.99	40,620,661.46

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,183,402.02	37,129,193.49
1 至 2 年	96,040.00	259,540.00
2 至 3 年	254,000.00	61,927.97
3 年以上	3,180,427.97	3,170,000.00
3 至 4 年	10,427.97	3,000,000.00
4 至 5 年	3,000,000.00	
5 年以上	170,000.00	170,000.00

合计	10,713,869.99	40,620,661.46
----	---------------	---------------

3) 按坏账计提方法分类披露

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	10,713,869.99	100.00%	3,341,119.38	31.18%	7,372,750.61	40,620,661.46	100.00%	3,319,312.11	8.17%	37,301,349.35
其中：										
合计	10,713,869.99	100.00%	3,341,119.38	31.18%	7,372,750.61	40,620,661.46	100.00%	3,319,312.11	8.17%	37,301,349.35

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	6,893,733.86		
账龄组合	3,820,136.13	3,341,119.38	87.46%
合计	10,713,869.99	3,341,119.38	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,319,312.11	21,807.27				3,341,119.38
合计	3,319,312.11	21,807.27				3,341,119.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 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
第一名	应收设备款	4,054,290.21	1年以内	37.84%	
第二名	押金保证金	3,000,000.00	4-5年内	28.00%	3,000,000.00
第三名	应收设备款	1,458,057.76	1年以内	13.61%	
第四名	应收设备款	1,381,385.89	1年以内	12.89%	
第五名	押金保证金	100,000.00	5年以上	0.93%	100,000.00
合计		9,993,733.86		93.27%	3,100,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

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
对子公司投资	276,204,760.05		276,204,760.05	188,584,208.79		188,584,208.79
合计	276,204,760.05		276,204,760.05	188,584,208.79		188,584,208.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
香港聚丰公司	142,194,630.79			2,524,388.74			139,670,242.05	
香港爱德森公司	338,980.00						338,980.00	
越南润泽公司	42,787,166.00						42,787,166.00	
越南鑫泰公司	3,158,432.00		28,416,820.00				31,575,252.00	
安吉中旭公司	25,000.00						25,000.00	
公司三	80,000.00		4,920,000.00				5,000,000.00	
香港智创公司			56,808,120.00				56,808,120.00	
合计	188,584,208.79		90,144,940.00	2,524,388.74	0.00	0.00	276,204,760.05	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、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	80,884,799.72	77,980,289.18	49,083,140.05	53,515,252.54
其他业务	12,203,928.71	6,427,784.82	17,982,970.58	16,214,950.07
合计	93,088,728.43	84,408,074.00	67,066,110.63	69,730,202.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
LVT 地板	10,062,955.69	9,524,958.01					10,062,955.69	9,524,958.01
SPC 地板	35,379,901.22	36,945,187.40					35,379,901.22	36,945,187.40
WPC 地板	35,433,522.26	31,505,170.37					35,433,522.26	31,505,170.37
其他	12,212,349.26	6,432,758.22					12,212,349.26	6,432,758.22
按经营地区分类								
其中：								
境内	13,502,370.48	7,319,513.20					13,502,370.48	7,319,513.20
境外	79,586,357.95	77,088,560.80					79,586,357.95	77,088,560.80
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	93,088,728.43	84,408,074.00					93,088,728.43	84,408,074.00

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 18,535,480.16 元，其中，18,535,480.16 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,999.60	201,999.20
远期外汇合约、期权投资收益	339,919.70	-791,950.00
理财产品、信托产品及结构性存款投资收益	2,808,448.97	415,558.19
合计	3,249,368.27	-174,392.61

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-274,907.81	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	223,556.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	966,637.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,728,858.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	232,875.33	
减：所得税影响额	787,521.49	

合计	7,089,497.88	--
----	--------------	----

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

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	-1.11%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.34%	-0.19	-0.19

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

适用 不适用

4、其他