



厚利春

NEEQ : 870494

苏州厚利春塑胶工业股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王伟华、主管会计工作负责人刘景星及会计机构负责人（会计主管人员）刘景星保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	69

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、厚利春	指	苏州厚利春塑胶工业股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
关联关系	指	公司控股股东、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
股东大会	指	苏州厚利春塑胶工业股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州厚利春塑胶工业股份有限公司董事会
监事会	指	苏州厚利春塑胶工业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《苏州厚利春塑胶工业股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
LPCB	指	Loss Prevention Certification Board, 系英国专业的安防与消防领域的认证机构
EN	指	European Norm, 指欧洲标
UL	指	Underwriter Laboratories, 即美国保险商实验室
AS	指	Standards Australia, 即澳大利亚标准
BSI	指	British Standard Institution, 即英国标准协会
PVC	指	聚氯乙烯, 是氯乙烯单体在过氧化物、偶氮化合物等引发剂;或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物
PU	指	聚氨酯, 是一种新兴的有机高分子材料
DOP	指	邻苯二甲酸二辛酯, 简称二辛酯, 是一种有机酯类化合物, 是一种常用的塑化剂
本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州厚利春塑胶工业股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU HLC PLASTICS INDUSTRY CO.,LTD.		
	HLC		
法定代表人	王伟华	成立时间	2006 年 1 月 10 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2922 塑料板、管、型材制造		
主要产品与服务项目	生产、制造、销售:消防管、消防卷盘总成、消防箱总成及各种灭火器喷雾管配件、各类园艺用及农业用喷雾胶管,各类橡塑空气管;并提供公司自产产品相关售后服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	厚利春	证券代码	870494
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	41,728,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈伟根	联系地址	苏州市相城区北桥街道希望工业园
电话	0512-65366918	电子邮箱	csjcw@163.com
传真	0512-65360646		
公司办公地址	苏州市相城区北桥街道希望工业园	邮政编码	215144
公司网址	www.suzhou-csj.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500783370162C		
注册地址	江苏省苏州市相城区希望工业园		
注册资本（元）	41,728,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司为塑料软管专业生产商，专注研究和生产销售塑胶和橡塑高压软管，研发和生产了符合各国标准认证要求的系列高压消防软管及消防卷盘，系列船用消防卷盘，高压灭火喷管，农用高压喷管，农用滴管及工业用高压输送软管等。

公司是江苏省高新技术企业，江苏省科技型中小企业，苏州市工程技术研究中心企业，并拥有一支经验丰富的、高效的、顺应市场需求的研发团队。公司的消防管及消防卷盘总成、消防用喷管等产品获得了英国 LPCB & BSI、美国 UL、澳大利亚&新西兰 GLOBAL-MARK、荷兰 KIWA、南非 SANS 等众多国家或地区的认证证书；消防软管卷盘有三款产品取得了应急管理部消防产品合格评定中心的自愿性认证证书，为公司拓展国内市场的创造了条件；公司凭借领先的配料工艺在国内外客户中积累了良好口碑，国际上同希腊 MOBIAK A. E. MONADA、比利时 CRICO ENGINEERING、沙特 HEBA FIRE& SAFETY EQUIP. MFG CO., LTD、阿尔及利亚 SARL CHEMM 等海外优秀客户，国内和固瑞克流体设备（苏州）有限公司（苏州铭润进出口有限公司）、上海铁人消防成套设备有限公司等建立了良好的合作关系。

公司产品定价方式以成本为基础，考虑原材料价格、与产量相关的折旧、消耗的能源、人力资源、关税、汇率等多种因素，根据同行业产品的平均水平与客户协商确定最后的定价，从而保证公司的利润水平。报告期，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,710,287.58	56,734,811.53	-3.57%
毛利率%	25.91%	21.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,143,994.13	5,922,733.01	20.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,103,771.75	5,905,171.71	20.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.95%	8.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	7.91%	8.24%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.17	0.14	21.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,950,772.65	102,791,832.57	8.91%
负债总计	22,107,275.91	20,092,329.96	10.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,843,496.74	82,699,502.61	8.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	1.98	8.59%
资产负债率% (母公司)	19.75%	19.55%	-
资产负债率% (合并)	19.75%	19.55%	-
流动比率	4.10	4.03	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,855,461.53	2,760,591.86	148.33%
应收账款周转率	2.92	2.68	-
存货周转率	2.60	2.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.91%	10.38%	-
营业收入增长率%	-3.57%	9.71%	-
净利润增长率%	20.62%	85.94%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	54,753,311.78	48.91%	46,448,744.87	45.19%	17.88%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0%
应收账款	20,422,871.24	18.24%	17,102,330.83	16.64%	19.42%
存货	14,475,989.14	12.93%	16,684,250.95	16.23%	-13.24%
固定资产	15,377,327.49	13.74%	16,011,567.61	15.58%	-3.96%
无形资产	5,451,520.73	4.87%	5,530,014.23	5.38%	-1.42%
其他流动资产	170,313.81	0.15%	301,687.86	0.29%	-43.55%
预付款项	443,945.86	0.40%	64,767.35	0.06%	585.45%
其他应收款	459,827.59	0.41%	356,250.00	0.35%	29.07%
长期待摊费用	90,427.65	0.08%	137,085.09	0.13%	-34.04%
递延所得税资产	305,237.36	0.27%	155,133.78	0.15%	96.76%

应付账款	15,395,868.52	13.75%	14,037,808.69	13.66%	9.67%
合同负债	3,861,263.18	3.45%	2,554,464.48	2.49%	51.16%
应付职工薪酬	1,664,174.97	1.49%	2,315,499.08	2.25%	-28.13%
应交税费	1,169,179.67	1.04%	1,142,747.79	1.11%	2.31%
其他应付款	2,700.60	0.00%	34,083.91	0.03%	-92.08%
其他流动负债	14,088.97	0.01%	7,726.01	0.01%	82.36%
未分配利润	27,115,448.61	24.22%	19,971,454.48	19.43%	35.77%

项目重大变动原因:

1. 未分配利润较2022年末增加35.77%的主要原因为主要原材料成本降低, 毛利率上升。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	54,710,287.58	-	56,734,811.53	-	-3.57%
营业成本	40,534,172.17	74.09%	44,822,751.77	79.00%	-9.57%
毛利率	25.91%	-	21.00%	-	-
税金及附加	469,762.29	0.86%	399,293.68	0.70%	17.65%
销售费用	769,448.14	1.41%	635,924.80	1.12%	21.00%
管理费用	3,304,661.70	6.04%	2,803,201.27	4.94%	17.89%
研发费用	2,824,962.16	5.16%	2,414,267.06	4.26%	17.01%
财务费用	-1,798,210.70	-3.29%	-1,409,887.40	-2.49%	-27.54%
其他收益	49,228.82	0.09%	44,829.30	0.08%	9.81%
公允价值变动收益	0	0.00%	-3,600.00	-0.01%	100.00%
信用减值损失	-186,724.28	-0.34%	-452,589.32	-0.80%	58.74%
资产处置收益	-1,908.37	0.00%	0	0.00%	
营业利润	8,466,087.99	15.47%	6,657,900.33	11.74%	27.16%
营业外支出		0.00%	25,000.00	0.04%	-100.00%
净利润	7,143,994.13	13.06%	5,922,733.01	10.44%	20.62%
经营活动产生的现金流量净额	6,855,461.53	-	2,760,591.86	-	148.33%
投资活动产生的现金流量净额	-172,854.70	-	-37,998.23	-	-354.90%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	

项目重大变动原因:

1.经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 148.33%,主要原因为加大货款回收力度,原材料成本下降,支付的货款减少。 2.投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少-354.90%, 主要原因为固定资产投入额的增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
无控股股东、实际控制人风险	公司目前股权结构较为分散, 单个股东持有公司的股份均未超过 50%, 公司无控股股东, 公司股东之间无一致行动协议或其他安排, 任一股东均无法控制股东大会或对股东大会产生决定性影响, 亦无法决定董事会多数席位, 公司无实际控制人。公司经营决策、发展战略等均需董事会充分讨论后才能确定, 决策效率可能会出现一定迟缓, 但公司自成立以来, 管理层成员较为稳定, 保证了公司经营活动的稳定。 针对措施: 公司已形成了较为完善的法人治理机制, 以防范无控股股东、实际控制人可能发生的治理风险。公司将严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度, 加强董事、监事、高级管理人员对相关规则制度的学习, 加强公司的规范运行水平。
原材料价格波动风险	公司生产所需的主要原材料为 PVC 、DOP、聚乙烯(PE)等。2021年、2022年、2023年上半年原材料占公司同期主营业务成本的比重分别为 91.63%、90.38%、88.79%。 原材料价格波动是影响公司盈利水平的重要因素之一。PVC、DOP、聚乙烯(PE)原料主要产自石油化工行业, 近年来, 受政治经济因素的影响, 石油价格相应波动, PVC、DOP、聚乙烯(PE)价格也随之波动。 针对措施: 公司将积极关注原油价格的变动趋势, 不断优化自身的采购流程, 降低原材料价格波动对公司盈利的影响; 同时, 公司将不断提升产品的质量, 提高公司与客户的议价能力, 以将一定的原材料价格波动风险转移给下游。
市场竞争风险	公司所处塑料板、管、型材制造行业门槛较低, 越来越多的中小

	企业逐步开始从事塑料管材业务,行业竞争将更加激烈。如公司不能在逐步激烈的市场竞争中,保持已有的技术优势、扩大经营规模、提高产品影响力,公司可能面临市场占有率下降等风险。 针对措施:公司将继续加强新产品的技术研发,注重产品质量的提升,在保持同既有客户的合作关系基础上,不断挖掘新客户,扩大公司经营规模;同时公司将加大技术人才的培养与引进,确保公司的持续经营和发展。
核心技术泄密风险	公司掌握了各种原料的配料方案,使得产品性能能够适用不同国家或地区的特定环境,满足客户的特定需求,虽然公司主要技术人员与公司签署了保密协议,但一旦核心技术发生泄密而被竞争对手利用,将会对公司产品口碑造成不利影响,从而对公司经营业绩产生影响。 针对措施:公司将不断加强相关技术人员的保密意识,健全核心技术人员的激励机制;同时,公司将适时对部分核心技术申请专利保护。
公司税收政策风险	公司已获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202032002190 的高新技术企业证书,发证时间是 2020 年 12 月 2 日,有效期为三年,本次高新技术企业认定是高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定,自 2020 年(含 2020 年)起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。2023 年度公司将申请高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定,如果公司未来不能继续被认定为高新技术企业,或相关税收政策发生变化导致公司不再享受优惠,将对公司经营成果产生一定的影响。 针对措施:公司积极加大研发费用投入,确保研发费用占营业收入比例符合高新技术企业认定条件;未来公司将继续加大研发费用投入,加大研发人员人才培养和引进工作,在证书到期前及时申请重新认定,减少政策风险对公司的影响。
汇率波动风险	公司产品以外销为主,2021 年度、2022 年度、2023 年上半年公司外销收入占比分别为 62.83%、53.08%、60.64%。由于公司主要外销合同以美元等外币定价及结算,人民币对外币汇率的波动,将会影响公司产品价格,从而使公司经营业绩产生波动,此外,若未来人民币对美元的汇率大幅波动,也会影响公司产品在国际市场的竞争力。 针对措施:提升相关管理人员的金融、外汇业务知识,时刻关注外汇市场的波动和汇率走势,增强预判能力,加快资金周转速度,以减少外币资金沉淀,积极采取各种措施应对汇率波动风险。
出口国家或地区政治、经济环境发生变动的风险	公司主要产品出口地为美国、欧盟、中东等国家或地区,目前上述国家或地区政治和经济环境不稳定因素增强,将对公司经营造成一定的影响。但受国际贸易保护主义,贸易摩擦与关税、新冠肺炎的爆发等对全球产业链布局、市场拓展、运行模式等带来变数,将对公司出口业务造成较大影响。

	针对措施：公司董事会和管理层多次开会研讨，各部门群策群力，勇于创新，形成了应急管理处置机制，抓重点，抓管理，针对国内外重点客户逐一分析，并通过视频、邮件等方式加强联系和沟通，以进一步增强企业竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	900, 000. 00	0
销售产品、商品, 提供劳务	2, 400, 000. 00	586, 718. 00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

说明: 第三届董事会第三次会议审议通过《关于预计公司 2023 年度日常性关联交易的议案》(公告编号: 2023-006), 并于 2023 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露。发生金额为含税。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	其他	同业竞争承诺	2016 年 9 月 1 日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2016 年 9 月 1 日		正在履行中
	其他	关联交易	2016 年 8 月 29 日		正在履行中
	收购人	其他承诺	2022 年 7 月 7 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项

（五） 调查处罚事项

苏州市相城区消防救援大队行政处罚决定书苏相消行罚决定〔2023〕第 0151 号和第 0152 号于 2023 年 5 月 9 日现场查明苏州厚利春塑胶工业股份有限公司 1 号厂房第一层南侧一处防火门破损，消防设施未保持完好有效、2 号厂房二楼南侧一处安全出口未配置疏散指示标志，消防设施配置不符合标准，根据《中华人民共和国消防法》给予公司罚款人民币贰万元整的行政处罚。该项行政处罚不会对公司生产经营造成重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,718,050	32.87%	0	13,718,050	32.87%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	5,163,850	12.38%	0	5,163,850	12.38%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,009,950	67.13%	0	28,009,950	67.13%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	15,491,550	37.13%	0	15,491,550	37.13%
	核心员工					

总股本	41,728,000	—	0	41,728,000	—
普通股股东人数	10				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	新黎明科技股份有限公司	12,518,400	0	12,518,400	30.00%	12,518,400	0	0	0
2	王伟华	7,511,000	0	7,511,000	18.00%	5,633,250	1,877,750	0	0
3	王珂威	6,676,500	0	6,676,500	16.00%	0	6,676,500	0	0
4	尚才初	5,216,000	0	5,216,000	12.50%	3,912,000	1,304,000	0	0
5	陈伟根	4,590,100	0	4,590,100	11.00%	3,442,575	1,147,525	0	0
6	刘景星	2,503,700	0	2,503,700	6.00%	1,877,775	625,925	0	0
7	苏州工业园区帅安资产管理中心（有限合伙）	1,084,900	0	1,084,900	2.60%	0	1,084,900	0	0
8	陶晔	834,600	0	834,600	2.00%	625,950	208,650	0	0
9	周琦	417,300	0	417,300	1.00%	0	417,300	0	0
10	曹臻华	375,500	0	375,500	0.90%	0	375,500	0	0
合计		41,728,000	-	41,728,000	100%	28,009,950	13,718,050	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：截止 2023 年 06 月 30 日股东总数为 10 名，在列示的 10 名公司股东中，新黎明科技股份有限公司和苏州工业园区帅安资产管理中心（有限合伙）为国内非国有

法人，其他均为自然人股东，除王伟华和王珂威系父子关系，陈伟根是苏州工业园区帅安资产管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有其 18.84%股份，其他股东之间并无关联。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王伟华	董事长兼总经理	男	1959 年 2 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
陈伟根	董事兼董事会秘书	男	1963 年 6 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
刘景星	董事兼财务总监	女	1959 年 3 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
魏勇	董事	男	1984 年 6 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
陈建军	董事	男	1978 年 5 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
尚才初	监事会主席	男	1968 年 10 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
陶晔	监事	男	1972 年 4 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日
王宏禹	职工监事	女	1982 年 1 月	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事魏勇为新黎明科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书，董事陈建军为新黎明科技股份有限公司财务负责人季风云的配偶，其他董事、监事、高级管理人员不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	22	24
生产人员	66	70

销售人员	7	7
技术人员	15	15
财务人员	3	3
行政人员	3	3
员工总计	116	122

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	54,753,311.78	46,448,744.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	20,422,871.24	17,102,330.83
应收款项融资			
预付款项	五（三）	443,945.86	64,767.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	459,827.59	356,250.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	14,475,989.14	16,684,250.95
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	五（六）	170,313.81	301,687.86
流动资产合计		90,726,259.42	80,958,031.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	15,377,327.49	16,011,567.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	5,451,520.73	5,530,014.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	90,427.65	137,085.09
递延所得税资产	五（十）	305,237.36	155,133.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,224,513.23	21,833,800.71
资产总计		111,950,772.65	102,791,832.57
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	15,395,868.52	14,037,808.69
预收款项			
合同负债	五（十二）	3,861,263.18	2,554,464.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	1,664,174.97	2,315,499.08
应交税费	五（十四）	1,169,179.67	1,142,747.79
其他应付款	五（十五）	2,700.60	34,083.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十六）	14,088.97	7,726.01
流动负债合计		22,107,275.91	20,092,329.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,107,275.91	20,092,329.96
所有者权益：			
股本	五（十七）	41,728,000	41,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	12,800,005.62	12,800,005.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	8,200,042.51	8,200,042.51
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	27,115,448.61	19,971,454.48
归属于母公司所有者权益合计		89,843,496.74	82,699,502.61
少数股东权益			
所有者权益合计		89,843,496.74	82,699,502.61
负债和所有者权益总计		111,950,772.65	102,791,832.57

法定代表人：王伟华

主管会计工作负责人：刘景星

会计机构负责人：刘景星

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		54,710,287.58	56,734,811.53
其中：营业收入	五（二十一）	54,710,287.58	56,734,811.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十一）	46,104,795.76	49,665,551.18
其中：营业成本		40,534,172.17	44,822,751.77

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	五（二十二）	469,762.29	399,293.68
销售费用	五（二十三）	769,448.14	635,924.80
管理费用	五（二十四）	3,304,661.7	2,803,201.27
研发费用	五（二十五）	2,824,962.16	2,414,267.06
财务费用	五（二十六）	-1,798,210.70	-1,409,887.40
其中：利息费用			
利息收入		16,208.60	8,559.64
加：其他收益	五（二十七）	49,228.82	44,829.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
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）			-3,600.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-1,908.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-186,724.28	-452,589.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,466,087.99	6,657,900.33
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十）		25,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	五（三十一）	8,466,087.99	6,632,900.33
减：所得税费用		1,322,093.86	710,167.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,143,994.13	5,922,733.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五（三十）	7,143,994.13	5,922,733.01

	二)		
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. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		7,143,994.13	5,922,733.01
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,143,994.13	5,922,733.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,143,994.13	5,922,733.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 王伟华

主管会计工作负责人: 刘景星

会计机构负责人: 刘景星

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		55,168,261.75	52,433,981.12
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,186,356.10	2,716,659.73
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十 三）	134,466.46	107,957.93
经营活动现金流入小计		57,489,084.31	55,258,598.78
购买商品、接受劳务支付的现金		37,169,216.58	43,532,053.63
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		8,272,212.78	7,502,596.73
支付的各项税费		1,918,159.14	430,742.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十 三）	3,274,034.28	1,032,614.54
经营活动现金流出小计		50,633,622.78	52,498,006.92
经营活动产生的现金流量净额		6,855,461.53	2,760,591.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,854.70	37,998.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		172,854.70	37,998.23
投资活动产生的现金流量净额		-172,854.70	-37,998.23
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,621,960.08	1,101,624.71
五、现金及现金等价物净增加额		8,304,566.91	3,824,218.34
加：期初现金及现金等价物余额		46,448,744.87	27,829,419.21
六、期末现金及现金等价物余额		54,753,311.78	31,653,637.55

法定代表人：王伟华

主管会计工作负责人：刘景星

会计机构负责人：刘景星

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

苏州厚利春塑胶工业股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

苏州厚利春塑胶工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州厚利春塑胶工业有限公司，于2016年4月经苏州市相城区商务局相商资（2016）068号《关于同意“苏州厚利春塑胶股份有限公司”股权转让并改变企业性质的批复》批准，由苏州工业园区磐翠资产管理中心（有限合伙）、苏州工业园区帅安资产管理中心（有限合伙）、王伟华、王珂威、尚才初、陈伟根、刘景星、陶晔、周琦、曹臻华共同发起设立的股份有限公司。公司注册地址：苏州市相城区北桥街道希望工业园。公司营业执照统一社会信用代码：91320500783370162C，并于2017年1月19日在全国中小企业股份转让系统

中挂牌公开转让，证券简称：厚利春，证券代码：870494。转让方式：集合竞价转让。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 4,172.80 万股，注册资本为 4,172.80 万元，注册地址：苏州市相城区北桥街道希望工业园。

本公司属制造行业，经营范围主要包括：生产、制造、销售：消防管、消防卷盘总成、消防箱总成及各种灭火器喷雾管配件，各类园艺用及农业用喷雾胶管、各类橡塑空气管；并提供公司自产产品相关售后服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 7 月 19 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（六）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

（七）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损

失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（八）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、发出商品、合同履约成本、包装物、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(七)金融工具减值。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、工具仪器、办公设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
工具仪器	年限平均法	5	10	18
办公设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	3	10	30
运输设备	年限平均法	4	10	22.5

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十一) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

（十三）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十五）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（十五）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	不动产权证
软件	3 年	服务期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终

了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十五）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十一) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交

易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的销售合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，

该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

9. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为消防产品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方验收后即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出、办妥报关手续后确认收入。

（二十二）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履

行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

（二十三）政府补助

政府补助，是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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十）“固定资产”），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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产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

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额

计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

本期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按当月应缴纳的流转税和免抵税额的7%计缴。
教育费附加	按当月应缴纳的流转税和免抵税额的3%计缴
地方教育费附加	按当月应缴纳的流转税和免抵税额的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末为 2023 年 6 月 30 日，上年年末为 2022 年 12 月 31 日，本期为 2023 年 1-6 月，上期为 2022 年 1-6 月）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	16,467.00	505.63
银行存款	54,736,844.78	46,448,239.24
其他货币资金		
合计	54,753,311.78	46,448,744.87
其中：存放在境外的款项总额		

报告期末，不存在受限的货币资金。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,279,758.93	17,867,761.89
1 至 2 年	109,144.57	32,027.20
2 至 3 年	155,528.77	141,617.95
3 至以上	53,907.80	55,119.79

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	21,598,340.07	18,096,526.83
减：坏账准备	1,175,468.83	994,196.00
合计	20,422,871.24	17,102,330.83

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,762.50	0.24	50,762.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,547,577.57	99.76	1,124,706.33	5.22	20,422,871.24
其中：					
账龄分析法组合	21,547,577.57	99.76	1,124,706.33	5.22	20,422,871.24
合计	21,598,340.07	100.00	1,175,468.83		20,422,871.24

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,762.50	0.28	50,762.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,045,764.33	99.72	943,433.50	5.23	17,102,330.83
其中：					
账龄分析法组合	18,045,764.33	99.72	943,433.50	5.23	17,102,330.83
合计	18,096,526.83	100.00	994,196.00	5.49	17,102,330.83

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盐城博克斯机电设备有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	产品质量问题，无法收回
台州市美通电器科技有限公司	157.50	157.50	100.00	产品质量问题，无法收回
厦门升久实业有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00	无法收回
STRONGLINEENGINEERINGCO.,LTD.	880.00	880.00	100.00	产品质量问题，无法收回
永康市丰然工贸有限公司	10,725.00	10,725.00	100.00	产品质量问题，无法收回
合计	50,762.50	50,762.50	—	—

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,279,758.93	1,063,987.94	5.00
1 至 2 年	109,144.57	10,914.46	10.00
2 至 3 年	155,528.77	46,658.63	30.00
3 至以上	3,145.30	3,145.30	100.00
合计	21,547,577.57	1,124,706.33	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	994,196.00	181,272.83			1,175,468.83
合计	994,196.00	181,272.83			1,175,468.83

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海铁人消防成套设备有限公司	2,797,937.46	12.95	139,896.87
MOBIK A.E.MONADA	2,079,877.40	9.63	103,993.87
SARL CHEMM	1,252,985.36	5.80	62,649.27
EMIRATES FIRE FIGHTING EQUIPMENT FACTORY LLC (FIREX)	1,020,825.79	4.73	51,041.29
高邮摩世勒公共安全设备有限公司	923,250.00	4.27	46,162.50
合计	8,074,876.01	37.38	403,743.80

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	443,945.86	100.00	64,767.35	100.00
合计	443,945.86	100.00	64,767.35	100.00

2、按预付对象归集的主要预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
台塑工业（宁波）有限公司	非关联方	291,800.00	65.73	2023.06	尚未收货
无锡市长安液压件厂	非关联方	36,000.00	8.11	2023.06	尚未收货
上海达姆特会展服务有限公司	非关联方	32,000.00	7.21	2023.06	尚未使用
苏州量子晔电气科技有限公司	非关联方	30,000.00	6.76	2023.06	尚未收货
益升华恒珠精密零部件有限公司	非关联方	28,547.52	6.43	2023.06	尚未收货
合计		418,347.52	94.24		

（四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	459,827.59	356,250.00
合计	459,827.59	356,250.00

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	484,029.04	375,000.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00
小计	504,029.04	395,000.00
减：坏账准备	44,201.45	38,750.00
合计	459,827.59	356,250.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合同意向金	375,000.00	375,000.00
押金	89,029.04	20,000.00
备用金	40,000.00	
小计	504,029.04	395,000.00
减：坏账准备	44,201.45	38,750.00
合计	459,827.59	356,250.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	38,750.00			38,750.00
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,451.45			5,451.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	44,201.45			44,201.45

（4）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	38,750.00	5,451.45			44,201.45
合计	38,750.00	5,451.45			44,201.45

（5）按欠款方归集的主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
苏州锦涵成盛商业运营管理有限公司	合同意向金	375,000.00	1 年以内	74.40	18,750.00
上海浦江海关	保证金	69,029.04	1 年以内	13.70	3,451.45
苏州华峰液化天然气有限公司	押金	20,000.00	3 年以上	3.97	20,000.00
合计		464,029.04		92.07	42,201.45

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,344,765.01		7,344,765.01
库存商品	4,961,569.77	1,279.16	4,960,290.61
生产成本	647.71		647.71
自制半成品	1,957,828.99		1,957,828.99
委托加工物资	53,791.10		53,791.10
包装物	158,665.72		158,665.72
合计	14,477,268.30	1,279.16	14,475,989.14

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,849,432.46		8,849,432.46
库存商品	5,657,897.91	1,279.16	5,656,618.75
生产成本	119.90		119.90
自制半成品	1,871,742.92		1,871,742.92
委托加工物资	109,495.99		109,495.99
包装物	196,840.93		196,840.93
合计	16,685,530.11	1,279.16	16,684,250.95

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,279.16					1,279.16
合计	1,279.16					1,279.16

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	170,313.81	301,687.86
合计	170,313.81	301,687.86

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,377,327.49	16,011,567.61

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	15,377,327.49	16,011,567.61

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具仪器	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：							
1.上年年末余额	20,951,632.59	12,793,827.90	1,495,959.70	101,885.92	461,833.31	878,188.76	36,683,328.18
2.本期增加金额		44,848.04	34,867.26		10,396.04	82,743.36	172,854.70
(1)购置		44,848.04	34,867.26		10,396.04	82,743.36	172,854.70
3.本期减少金额		3,017.24					3,017.24
(1)处置或报废		3,017.24					3,017.24
4.期末余额	20,951,632.59	12,835,658.70	1,530,826.96	101,885.92	472,229.35	960,932.12	36,853,165.64
二、累计折旧							
1.上年年末余额	9,328,330.28	9,010,304.30	1,058,966.76	88,216.47	404,369.91	781,572.85	20,671,760.57
2.本期增加金额	452,986.52	263,988.82	56,985.82	1,522.80	9,307.13	20,395.36	805,186.45
(1)计提	452,986.52	263,988.82	56,985.82	1,522.80	9,307.13	20,395.36	805,186.45
3.本期减少金额		1,108.87					1,108.87
(1)处置或报废		1,108.87					1,108.87
4.期末余额	9,781,316.80	9,273,184.25	1,115,952.58	89,739.27	413,677.04	801,968.21	21,475,838.15
三、减值准备							
1.上年年末余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	11,170,315.79	3,562,474.45	414,874.38	12,146.65	58,552.31	158,963.91	15,377,327.49
2.上年年末账面价值	11,623,302.31	3,783,523.60	436,992.94	13,669.45	57,463.40	96,615.91	16,011,567.61

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	7,259,517.90	240,865.09	7,500,382.99

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,259,517.90	240,865.09	7,500,382.99
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,742,284.72	228,084.04	1,970,368.76
2.本期增加金额	72,595.18	5,898.32	78,493.50
（1）计提	72,595.18	5,898.32	78,493.50
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,814,879.90	233,982.36	2,048,862.26
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,444,638.00	6,882.73	5,451,520.73
2.上年年末账面价值	5,517,233.18	12,781.05	5,530,014.23

（九）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
污水池	13,883.28		7,572.85		6,310.43
彩钢瓦屋顶更换	8,161.89		3,766.98		4,394.91
宿舍楼改造	5,890.18		2,718.42		3,171.76
喷涂车间改造	105,427.95		31,628.34		73,799.61
污水池改造	3,721.79		970.85		2,750.94
合计	137,085.09		46,657.44		90,427.65

（十）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,220,949.44	305,237.36	1,034,225.16	155,133.78
合计	1,220,949.44	305,237.36	1,034,225.16	155,133.78

（十一）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	14,896,052.09	13,599,981.95
运输费	499,816.43	393,126.74
设备款		44,700.00
合计	15,395,868.52	14,037,808.69

（十二）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	3,861,263.18	2,554,464.48
合计	3,861,263.18	2,554,464.48

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,315,499.08	7,542,419.29	8,193,743.40	1,664,174.97
二、离职后福利-设定提存计划		78,469.38	78,469.38	
合计	2,315,499.08	7,620,888.67	8,272,212.78	1,664,174.97

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,294,109.49	6,790,501.56	7,445,154.52	1,639,456.53
二、职工福利费		339,601.92	339,601.92	
三、社会保险费		246,108.48	246,108.48	
其中：医疗保险费		228,274.53	228,274.53	
工伤保险费		6,420.22	6,420.22	
生育保险费		11,413.73	11,413.73	
四、住房公积金		110,790.00	110,790.00	
五、工会经费和职工教育经费	21,389.59	55,417.33	52,088.48	24,718.44
合计	2,315,499.08	7,542,419.29	8,193,743.40	1,664,174.97

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		71,335.80	71,335.80	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.失业保险费		7,133.58	7,133.58	
合计		78,469.38	78,469.38	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	989,211.85	922,584.68
个人所得税	9,029.26	9,029.26
城市维护建设税	52,304.02	76,217.03
教育费附加	22,416.01	32,664.44
地方教育附加	14,944.01	21,776.29
房产税	59,102.86	59,102.86
土地使用税	7,124.63	7,124.63
印花税	15,047.03	14,248.60
合计	1,169,179.67	1,142,747.79

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,700.60	34,083.91
合计	2,700.60	34,083.91

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
电费		22,934.51
其他	2,700.60	11,149.40
合计	2,700.60	34,083.91

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	14,088.97	7,726.01
合计	14,088.97	7,726.01

(十七) 股本

项目	上年年末余	本期增减变动 (+、-)	期末余额
----	-------	--------------	------

	额	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
新黎明科技股份有限公司	12,518,400.00						12,518,400.00
苏州工业园区帅安资产 管理中心（有限合伙）	1,084,900.00						1,084,900.00
王伟华	7,511,000.00						7,511,000.00
王珂威	6,676,500.00						6,676,500.00
尚才初	5,216,000.00						5,216,000.00
陈伟根	4,590,100.00						4,590,100.00
刘景星	2,503,700.00						2,503,700.00
陶晔	834,600.00						834,600.00
周琦	417,300.00						417,300.00
曹臻华	375,500.00						375,500.00
合计	41,728,000.00						41,728,000.00

（十八）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,800,005.62			12,800,005.62
合计	12,800,005.62			12,800,005.62

（十九）盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,200,042.51	8,200,042.51			8,200,042.51
合计	8,200,042.51	8,200,042.51			8,200,042.51

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,971,454.48	7,354,720.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	19,971,454.48	7,354,720.56

项目	本期	上期
加：本期归属于公司所有者的净利润	7,143,994.13	14,018,593.24
减：提取法定盈余公积		1,401,859.32
应付普通股股利		
期末未分配利润	27,115,448.61	19,971,454.48

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,416,214.31	38,066,649.06	52,580,078.51	42,690,650.44
其他业务	4,294,073.27	2,467,523.11	4,154,733.02	2,132,101.33
合计	54,710,287.58	40,534,172.17	56,734,811.53	44,822,751.77

2、合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
销售消防卷盘总成	32,346,681.05	28,754,632.39
销售消防用喷管	8,959,175.89	9,304,164.32
销售园艺及农业用喷雾管	2,685,824.19	2,827,458.33
销售空气管	5,754,066.45	11,542,464.62
原材料	4,294,073.27	4,154,733.02
其他	670,466.73	151,358.85
合计	54,710,287.58	56,734,811.53
按商品转让时间分类		
在某一时点确认	54,710,287.58	56,734,811.53
在某一时期确认		
合计	54,710,287.58	56,734,811.53

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	181,345.81	145,919.43
教育费附加	129,532.73	104,228.17
房产税	118,205.72	118,205.72
土地使用税	14,249.26	14,249.26
印花税	26,428.77	16,691.10
合计	469,762.29	399,293.68

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	349,007.40	419,524.80
差旅费	149,500.49	
交际应酬费	90,714.16	30,944.58
办公费	13,334.10	4,617.00
通讯费	2,400.00	
展览费	74,428.19	348.68
交通费	9,980.09	14,723.67
快递费	27,878.20	25,798.97
服务费	52,205.51	139,967.10
合计	769,448.14	635,924.80

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,078,252.86	1,774,296.72
办公费	83,975.42	64,082.42
折旧费	71,617.22	126,241.89
交际应酬费	61,635.00	41,164.33
差旅费	616.60	
修理费	6,094.98	26,175.04
电话费	14,937.20	10,022.10
交通费	46,752.15	56,883.01
保险费	13,047.79	14,395.98
长期待摊费用摊销	46,657.44	57,320.04
董事会费		128,000.00
无形资产摊销	78,493.50	78,493.50
技术服务费	774,523.78	398,035.24
劳动保护费	10,846.64	14,280.41
消防安全费用	17,211.12	13,810.59
合计	3,304,661.70	2,803,201.27

（二十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,308,120.54	1,216,956.67

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,481,700.93	1,153,602.12
折旧费用	32,144.34	42,843.24
其他费用	2,996.35	865.03
合计	2,824,962.16	2,414,267.06

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,208.60	8,559.64
加：汇兑净损失（净收益）	-1,924,356.29	-1,461,921.10
手续费	142,354.19	60,593.34
合计	-1,798,210.70	-1,409,887.40

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	44,199.39	40,120.00	与收益相关
返还以前代扣代缴非居民所得税2%手续费	5,029.43	4,709.30	与收益相关
合计	49,228.82	44,829.30	/

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-181,272.83	-452,589.32
其他应收款坏账损失	-5,451.45	
合计	-186,724.28	-452,589.32

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-1,908.37	
其中：固定资产处置	-1,908.37	
合计	-1,908.37	

(三十) 营业外支出

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

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
员工工伤赔偿		25,000.00	
合计		25,000.00	

（三十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,472,197.44	778,055.72
递延所得税费用	-150,103.58	-67,888.40
合计	1,322,093.86	710,167.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,466,087.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,116,522.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,234.92
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-103,422.52
研发费加计扣除影响	-706,240.54
所得税费用	1,322,093.86

（三十二）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期	上期
持续经营净利润	7,143,994.13	5,922,733.01
终止经营净利润		
合计	7,143,994.13	5,922,733.01

（三十三）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,208.60	8,559.64
往来款		54,568.99
保证金	69029.04	
政府补助收入	44,199.39	40,120.00

项目	本期发生额	上期发生额
返还以前代扣代缴非居民所得税 2%手续费	5,029.43	4,709.30
合计	134,466.46	107,957.93

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	142,354.19	60,593.34
往来款项	40,000.00	29,677.05
付现期间费用	3,091,680.09	942,344.15
合计	3,274,034.28	1,032,614.54

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	7,143,994.13	5,922,733.01
加：资产减值准备		
信用减值损失	186,724.28	452,589.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	805,186.45	887,574.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	78,493.50	78,493.50
长期待摊费用摊销	46,657.44	57,320.04
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）	1,908.37	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		3,600.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,621,960.08	-1,163,874.71
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-150,103.58	-67,888.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,208,261.81	48,862.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,990,020.79	-7,504,642.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,146,320.00	4,045,824.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,855,461.53	2,760,591.86
2. 不涉及现金收支的重大活动:		

补充资料	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,753,311.78	31,653,637.55
减：现金的上年年末余额	46,448,744.87	27,829,419.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	8,304,566.91	3,824,218.34

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	54,753,311.78	46,448,744.87
其中：库存现金	16,467.00	505.63
可随时用于支付的银行存款	54,736,844.78	46,448,239.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,753,311.78	46,448,744.87

（三十五）外币货币性项目

1、外币货币性项目

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	4,994,745.94	7.2258	36,091,035.21
应收账款			
其中：美元	1,068,887.55	7.2258	7,723,567.66

（三十六）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年度苏州市商务发展专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
工会经费返还	21,389.59	其他收益	21,389.59

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他	12,809.80	其他收益	12,809.80
合计	44,199.39		44,199.39

六、关联方及关联交易

（一）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
新黎明科技股份有限公司	出资人	30%
苏州工业园区帅安资产管理中心（有限合伙）	出资人	2.6%
王伟华	出资人	18%
王珂威	出资人	16%
尚才初	出资人	12.5%
陈伟根	出资人	11%
刘景星	出资人	6%
台州信溢农业机械有限公司	出资人尚才初担任董事兼总经理的公司	
苏州几维文化传播有限公司	出资人王珂威名下的公司	
北极海（台州）实业有限公司	出资人尚才初控股的公司	
上海立百加实业有限公司	出资人尚才初控股的公司	
杭州开扩农业设施有限公司	出资人尚才初控股的公司	
昶盛捷塑胶工业（苏州）有限公司	董事李永益控股的公司	
厚利春股份有限公司（中国台湾）	董事李永益控股的公司	
苏州吉人高新材料股份有限公司	出资人王伟担任独立董事的公司	
西川国际投资有限公司（美国）	董事李永益控股的公司	
台州市路桥区基督教横街堂管理委员会	出资人尚才初控股的单位	
台州市天风药械厂	出资人尚才初出资的公司	
上海万有投资管理有限公司	出资人尚才初控股的公司	

（二）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州信溢农业机械有限公司	购方形环		1,309.73
合计			1,309.73

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州信溢农业机械有限公司	销回水管	49,823.01	46,991.15
新黎明科技股份有限公司	销售防爆挠性连接管	469,396.46	
合计		519,219.47	46,991.15

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	台州信溢农业机械有限公司	5,163.30	258.17	3,343.30	167.17
	新黎明科技股份有限公司	248,079.14	12,403.96	185,456.75	9,272.84
	合计	253,242.44	12,662.13	188,800.05	9,440.01

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2023 年 7 月 19 日，本公司不存在应披露的重要期后事项。

九、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,908.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,199.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,029.43	

项目	金额	说明
小计	47,320.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	7,098.07	
归属于公司所有者权益的非经常性损益净额	40,222.38	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.95	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.91	0.17	0.17

苏州厚利春塑胶工业股份有限公司

（公章）

二〇二三年七月十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,908.37
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,199.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,029.43
非经常性损益合计	47,320.45
减：所得税影响数	7,098.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	40,222.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用