

证券代码：870749

证券简称：建华中兴

主办券商：山西证券



# 建华中兴

NEEQ : 870749

## 山东建华中兴手套股份有限公司

## Shandong Jianhua Zhongxing Glove Corp.,



## 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、公司负责人陈建华、主管会计工作负责人丰玉双及会计机构负责人（会计主管人员）丰玉双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、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

考虑到客户和供应商是属于公司的机密资料，对公司的业绩存在一定的影响，特申请对部分客户和供应商的全称进行保密，豁免全称的披露。

## 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 .....	14
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 .....	105
附件 II	融资情况 .....	105

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、建华中兴	指	山东建华中兴手套股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
嘉祥华腾、子公司	指	嘉祥县华腾手套有限公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初、期末	指	2023 年 1 月 1 日/2023 年 6 月 30 日
本期、报告期/上年同期、上期	指	2023 年 1-6 月/2022 年 1-6 月

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东建华中兴手套股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Jianhua Zhongxing Glove Coro., -		
法定代表人	陈建华	成立时间	2003 年 7 月 11 日
控股股东	控股股东为（陈建华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈建华），一致行动人为（陈旭、孟坤）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-244 体育用品制造-2444 运动防护用具制造		
主要产品与服务项目	滑雪手套生产与销售		
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	建华中兴	证券代码	870749
挂牌时间	2017 年 2 月 6 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）	33,608,125
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	丰玉双	联系地址	山东省济宁市嘉祥县城建设北路路西（新汽车站北邻）
电话	0537-7171197	电子邮箱	zxstfys@jnzxgc.com
传真	0537-7171195		
公司办公地址	山东省济宁市嘉祥县城建设北路路西（新汽车站北邻）	邮政编码	272400
公司网址	www.zhongxingglove.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	91370829751795289A		
注册地址	山东省济宁市嘉祥县城建设北路路西（新汽车北邻）		
注册资本（元）	33,608,125	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

本公司所处细分行业为体育用品制造业，公司主要从事滑雪手套的生产和销售、品牌滑雪手套贴牌生产、进料加工业务。公司技术团队在国内同行业当中率先使用 CAD 打板技术，并购置了五台电脑自动化裁床，公司通过欧盟 BSCI 认证、GRS 认证。公司生产模式主要为“总部+直属工厂+合作工厂”、总部的职能是消化吸收订单，主要负责对外接单、打样品、仓储物流报关、裁剪及包装检验等，直属工厂主要是加工具有特殊功能的防护手套及中高档滑雪手套订单，合作工厂的职能是聚焦把总部裁剪好的裁片缝制成合格的产品，这样使产业链条的分工更加细化，提高了工作效率，节约降低了成本。公司的收入来源主要是通过给国内、国际的客户提供优质的手套产品而实现销售收入。

公司增加了创意设计力量，引入设计软件，在新产品开发方面有了更大的提升。主要产品在原来的滑雪手套的基础上，增加了防晒时尚手套、骑行运动手套，形成了三品叠加优势。跨境电商 B2B 已见成效，吸引了更多的优质客户进行合作，促进了公司业绩稳中有升。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年 4 月被山东省工信厅评为“专精特新”企业；2021 年 3 月被济宁市工业和信息化局评为“单项冠军”企业；2020 年 12 月被山东省科技厅、财政厅、省税务局评为“高新技术”企业；2021 年 10 月被山东省工信厅、省金融监管局、中国人民银行评为“瞪羚企业”。2023 年 4 月，被济宁市委、市政府授予“优秀助企攀登”企业。

### 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	38,961,927.19	36,992,801.34	5.32%

毛利率%	27.80%	24.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,870,467.73	1,242,492.86	291.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,333,628.38	942,726.40	359.69%
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）	3.61%	1.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.21%	0.82%	-
基本每股收益	0.14	0.04	250.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	161,348,265.04	149,342,870.13	8.04%
负债总计	28,718,986.84	16,061,083.82	78.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,629,278.20	133,281,786.31	-0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.95	3.97	-0.5%
资产负债率%（母公司）	17.58%	10.39%	-
资产负债率%（合并）	17.80%	10.75%	-
流动比率	396.83%	642.29%	-
利息保障倍数	-	127.74	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,799,177.60	-15,784,003.67	-69.59%
应收账款周转率	2.33	2.71	-
存货周转率	0.86	0.95	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	8.04%	12.28%	-
营业收入增长率%	5.32%	83.89%	-
净利润增长率%	291.99%	178.18%	-

### 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	47,109,621.61	29.20%	9,156,194.43	6.13%	414.51%
应收票据					
应收账款	13,731,272.25	8.51%	17,965,945.89	12.03%	-23.57%
交易性金融资产			49,000,000.00	32.81%	-
其他应收账款	5,013,211.82	3.11%	3,848,795.14	2.58%	30.25%
预付款项	1,404,877.07	0.87%	951,604.04	0.64%	47.63%
存货	44,335,361.27	27.48%	19,129,024.96	12.81%	131.77%
固定资产	26,775,486.84	16.59%	26,843,622.77	17.97%	-0.25%
在建工程	14,463,338.79	8.96%	14,076,223.83	9.43%	2.75%
无形资产	7,279,562.80	4.51%	7,288,728.49	4.88%	-0.13%
应付账款	17,752,622.88	11.00%	8,303,389.48	5.56%	113.80%
合同负债	7,545,476.14	4.68%	3,140,020.57	2.10%	140.30%
未分配利润	75,792,072.78	46.97%	76,937,459.41	51.52%	-1.49%

#### 项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金较上年期末增加37,953,427.18元，增幅414.51%，主要原因（1）本期销售商品提供劳务收到的现金为46,791,196.56元，而购买原材料、支付职工薪酬分别为40,775,818.01元、12,402,213.76元。（2）分派现金股利6,015,854.36元。（3）收回投资收到的现金为92,200,000.00元，而投资支付的现金较为43,200,000.00元。

2、本期期末交易性金融资产较上年期末减少49,000,000.00元，主要原因为本期期末根据公司生产经营对运营资金的需求未购买理财产品。

3、本期期末应收账款较上年期末减少4,234,673.64元，降幅23.57%，主要原因是本期出口订单较上年同期减少3,153,335.37元，国内销售收入比上年同期增加5,073,375.22元，按合同约定国内客户付款后发货，形成应收账款减少。

4、本期期末存货较上年期末增加25,206,336.31元，增幅131.77%，主要原因公司订单总量较上年同期增加，本行业存在季节性特点，每年春节前后为备料期，订单大量投产，7月份以后开始大量出货，公司为生产预留库存、备料增加所致。

5、本期期末应付账款较上年期末增加9,449,233.40元，增幅113.80%，主要原因公司订单总量较上年同期增加，生产所需主要原材料大部分从长期合作的供应商采购，建立了充分的信用关系，本期延长了支付账期，导致应付账款大幅增加。

6、本期期末合同负债较上年期末增加4,405,455.57元，增幅140.30%，主要原因本期期末签订合同较上年期末增加，按照合同约定收到的预收账款增加所致。

## (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	38,961,927.19	-	36,992,801.34	-	5.32%
营业成本	28,128,643.75	72.20%	28,071,499.09	75.88%	0.20%
毛利率	27.80%	-	24.12%	-	-
税金及附加	286,716.75	0.74%	239,426.19	0.65%	19.75%
销售费用	1,241,704.33	3.19%	1,750,833.16	4.73%	-29.08%
管理费用	3,539,391.27	9.08%	3,234,939.07	8.74%	9.41%
研发费用	2,995,841.89	7.69%	2,151,642.95	5.82%	39.24%
财务费用	-1,778,802.05	-4.57%	-169,684.96	-0.46%	948.30%
其他收益	611,360.28	1.57%	258,167.40	0.70%	136.81%
投资收益	127,528.89	0.33%	422,538.12	1.14%	-69.82%
信用减值损失	256,626.29	0.66%	-956,548.31	-2.59%	-126.83%
资产减值损失	-272,756.83	-0.70%	-101,244.00	-0.27%	169.41%
资产处置收益			-15,152.77	-0.04%	-100.00%
营业利润	5,271,189.88	13.53%	1,321,906.28	3.57%	298.76%
营业外收入	17,828.67	0.05%	109,647.16	0.30%	-83.74%
营业外支出	339.67		0.01	0.00%	
净利润	4,870,467.73	12.50%	1,242,492.86	3.36%	291.99%
经营活动产生的现金流量净额	-4,799,177.60	-	-15,784,003.67	-	-69.59%
投资活动产生的现金流量净额	47,591,492.34	-	-7,067,836.98	-	-773.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,016,455.76	-	-3,664,287.60	-	64.19%

## 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 38,961,927.19 元，较上年同期 36,992,801.34 元，增加 1,969,125.85 元，增幅 5.32%，主要原因本年度报告期内签订销售订单较上年同期增加，(1) 境外订单收入较上年同期减少 3,153,335.37 元，降幅 11.94%。其中 OEM 贴牌生产出口收入较上年同期减少 3,979,615.82 元，降幅 19.25%；跨境电商 B2B 直接出口较上年同期减少 106,837.91 元，降幅 9.99%；进料加工收入较上年同期增加 912,601.95 元，增幅 19.69%。(2) 自有品牌收入较上年同期增加 5,073,375.22 元，增幅 48.15%。

2、报告期内营业成本金额 28,128,643.75 元，较上年同期 28,071,499.09 元，增加 57,144.66 元，增幅 0.20%。报告期内，公司毛利率为 27.80%，较上年同期 24.12%，增加了 3.68 个百分点，主要原因 (1) 报告期内汇率较上年同期上升，毛利率提高。(2) 报告期内公司加强内部管理，推行了阿米巴核

算，节约降低了成本，提升了生产效率，单月产量大幅度上升，毛利率上升。

3、报告期内销售费用 1,241,704.33 元，较上年同期减少 509,128.83 元，降幅 29.08%。主要是(1)报告期内境外收入减少，出口费用减少 107,963.01 元，降幅 35.37%。(2)广告费和业务宣传费（跨境电商网站费）较上年同期减少 612,005.02 元，降幅 86.43%。

4、报告期内研发费用 2,995,841.89 元，较上年同期增加 844,198.94 元，增幅 39.24%。主要是报告期内公司加大研发投入力度，上半年材料投入较上年同期增加 752,351.06 元，增幅 172.49%。

5、报告期内财务费用-1,778,802.05 元，较上年同期减少 1,609,117.09 元，降幅 948.30%。主要是报告期内公司存款结算利息增加 392,398.53 元；汇率影响产生汇兑收益增加 1,143,229.76 元，增幅 463.18%。

6、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,799,177.60 元，较上年同期-15,784,003.67 元，减少净流出 10,984,826.07 元，主要原因本年度报告期内签订销售订单较上年同期增加，销售商品收到的现金较上年同期增加 13,960,257.10 元；为订单生产储备原材料而支付的现金较上年同期增加 5,754,106.85 元。

本期净利润为 4,870,467.73 元，净利润与经营活动产生的现金流量净额差额为 9,669,645.33 元，差异主要原因为公司发生固定资产折旧及摊销金额 1,010,393.88 元，存货较期初增加 25,479,093.14 元，应付账款较期初增加 9,449,233.40 元。

7、公司投资活动产生的现金流量净额为 47,591,492.34 元，较上年同期增加 54,659,329.32 元，主要原因为：(1)投资收回的现金较上年同期减少 25,800,000.00 元，而投资支付的现金较上年同期减少 75,800,000.00 元，投资净额 49,000,000.00 元。(2)购建固定资产、无形资产支付的现金较上年同期减少 5,014,839.11 元。

8、公司筹资活动产生的现金流量净额为-6,016,455.76 元，较上年同期增加净流出 2,352,168.16 元，主要原因是：分配现金红利较上年同期增加 2,419,785.17 元。

#### 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

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	净利润
嘉祥县华	子	手套、服装、	300,000.00	479,507.61	-322,367.60	1,890,448.74	46,199.57

腾手套有 限公司	公 司	帽子、围巾 加工、销售				
-------------	--------	----------------	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
嘉祥县华腾手套有限公司	嘉祥县华腾手套有限公司为公司的全资子公司, 公司营业范围: 手套、服装、帽子、围巾加工、销售。	为公司提供生产加工服务

### (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
控股股东控制不当风险	公司控股股东陈建华持有公司 67.7849%的股份, 具有绝对控制权。作为公司的控股股东, 陈建华能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策, 如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度, 公司法人治理结构健全有效, 但是公司控股股东仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制, 公司存在控股股东不当控制的风险。
规范治理风险	有限公司阶段, 公司存在关联交易而未严格履行关联交易决策程序的情形。股份公司设立后, 公司建立健全了法人治理结构, 完善了内部控制体系, 并专门制定了《关联交易决策管理办法》, 但由于股份公司成立时间尚短, 各项管理、控制制度的执行尚需在实际经营过程中检验并逐渐完善。同时, 随着公司业务的快速拓展, 经营规模不断扩大, 对公司治理也提出了更高的要求。因此, 公司未来经营中存在因公司治理或内部管理不适应发展需要, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保	20,000,000.00	0.00
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**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：**

报告期内未向银行贷款，未发生关联方为本公司银行借款提供担保。

**（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
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年2月6日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2017年2月6日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋 B4	固定资产-房屋建筑物	抵押	6,433,848.05	3.99%	贷款抵押
土地使用权 B4	无形资产-土地	抵押	1,506,540.40	0.93%	贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	7,940,388.45	4.92%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述抵押系为公司获得银行借款，可缓解公司资金压力，有利于公司日常经营，不会对公司产生不利影响。

## 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	10,148,435	30.20%	0	10,148,435	30.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,695,312	16.95%	0	5,695,312	16.95%	
	董事、监事、高管	1,031,248	3.07%	0	1,031,248	3.07%	
	核心员工	1,429,687	4.25%	0	1,429,687	4.25%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,459,690	69.80%	0	23,459,690	69.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,708,593	50.84%	0	1,708,593	50.84%	
	董事、监事、高管	4,123,752	12.27%	0	4,123,752	12.27%	
	核心员工	1,240,938	3.69%	0	1,240,938	3.69%	
总股本		33,608,125	-	0	33,608,125	-	
普通股股东人数							44

#### 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	陈建华	22,781,250	0	22,781,250	67.78%	17,085,938	5,695,312	0	0
2	陈红梅	2,015,625	0	2,015,625	6.00%	1,511,719	503,906	0	0
3	陈向东	1,968,750	0	1,968,750	5.86%	1,968,750	0	0	0
4	陈旭	1,030,000	0	1,030,000	3.06%	1,030,000	0	0	0
5	崔惠琛	750,000	0	750,000	2.23%	562,500	187,500	0	0
6	来冬梅	750,000	0	750,000	2.23%	0	750,000	0	0
7	张祥雷	328,125	0	328,125	0.98%	246,094	82,031	0	0
8	商庆坤	328,125	0	328,125	0.98%	246,094	82,031	0	0
9	轩书浩	281,250	0	281,250	0.84%	0	281,250	0	0
10	孟坤	281,250	0	281,250	0.84%	281,250	0	0	0
合计		30,514,375	-	30,514,375	90.80%	22,932,345	7,582,030	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈建华与陈旭为父子关系，股东孟坤为控股股东陈建华配偶的弟弟配偶，股东来冬梅与商庆坤为夫妻关系，除上述股东存在关联关系外，其余公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 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
陈建华	董事长、总经理	男	1967 年 4 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
陈旭	董事、副总经理	男	1993 年 11 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
江红英	董事、副总经理	女	1981 年 6 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
张美丽	董事、副总经理	女	1982 年 3 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
陈红梅	董事	女	1971 年 1 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
张祥雷	董事	男	1979 年 3 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
崔惠琛	董事	女	1975 年 7 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
张思敏	监事会主席	女	1975 年 7 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
陈令通	监事	男	1982 年 2 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
商庆坤	监事	男	1978 年 10 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
张伟伟	监事	女	1977 年 2 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
司凤涛	监事	男	1976 年 3 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
丰玉双	董事会秘书、财务总监	女	1971 年 8 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事副总经理陈旭与及与控股股东、实际控制人陈建华为父子联关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
经营中心人员	15	17
生产中心人员	10	11
研发中心人员	43	53
财务中心人员	5	5
总经办人员	17	10
车间和分支机构人员	372	355
员工总计	462	451

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	0	0	26

#### 核心员工的变动情况:

无变动

## 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释 1	47,109,621.61	9,156,194.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2		49,000,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、注释 3	13,731,272.25	17,965,945.89
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	1,404,877.07	951,604.04
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、注释 5	5,013,211.82	3,848,795.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	44,335,361.27	19,129,024.96
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、注释 7	757,839.79	287,680.76
<b>流动资产合计</b>		<b>112,352,183.81</b>	<b>100,339,245.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、注释 8	26,775,486.84	26,843,622.77
在建工程	五、注释 9	14,463,338.79	14,076,223.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、注释 10	7,279,562.80	7,288,728.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 11	477,692.80	481,049.82
其他非流动资产	五、注释 12		314,000
<b>非流动资产合计</b>		48,996,081.23	49,003,624.91
<b>资产总计</b>		161,348,265.04	149,342,870.13
<b>流动负债：</b>			
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、注释 13	17,752,622.88	8,303,389.48
预收款项			
合同负债	五、注释 14	7,545,476.14	3,140,020.57
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、注释 15	1,782,281.44	2,648,375.00
应交税费	五、注释 16	911,388.00	1,204,000.47
其他应付款	五、注释 17	47,895.38	43,597.51
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、注释 18	272,732.06	282,837.53
<b>流动负债合计</b>		28,312,395.90	15,622,220.56
<b>非流动负债：</b>			
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	五、注释 19	406,590.94	438,863.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		406,590.94	438,863.26
<b>负债合计</b>		28,718,986.84	16,061,083.82
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、注释 20	33,608,125.00	33,608,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 21	8,911,524.77	8,911,524.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、注释 22	3,538,416.84	3,045,538.32
盈余公积	五、注释 23	10,779,138.81	10,779,138.81
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 24	75,792,072.78	76,937,459.41
归属于母公司所有者权益合计		132,629,278.20	133,281,786.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		132,629,278.20	133,281,786.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		161,348,265.04	149,342,870.13

法定代表人：陈建华

主管会计工作负责人：丰玉双

会计机构负责人：丰玉双

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		47,072,112.00	8,775,668.07
交易性金融资产			49,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、注释 1	13,731,272.25	17,965,945.89
应收款项融资			
预付款项		1,834,159.52	1,698,139.22
其他应收款	十二、注释	5,011,439.94	3,846,745.44

	2		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,965,882.88	18,617,323.09
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		757,839.79	287,680.76
<b>流动资产合计</b>		<b>112,372,706.38</b>	<b>100,191,502.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		26,718,477.22	26,801,916.89
在建工程		14,463,338.79	14,076,223.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,279,562.80	7,288,728.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		477,207.55	479,628.81
其他非流动资产			314,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,938,586.36</b>	<b>48,960,498.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>161,311,292.74</b>	<b>149,152,000.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,482,212.65	8,167,368.92
预收款项			
合同负债		7,545,476.14	3,086,923.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,732,741.44	2,519,603.60
应交税费		871,998.34	969,505.62
其他应付款		47,895.38	43,447.51

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		272,732.06	275,934.88
<b>流动负债合计</b>		<b>27,953,056.01</b>	<b>15,062,783.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		406,590.94	438,863.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>406,590.94</b>	<b>438,863.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,359,646.95</b>	<b>15,501,647.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,608,125.00	33,608,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,911,524.77	8,911,524.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,538,416.84	3,045,538.32
盈余公积		10,779,138.81	10,779,138.81
一般风险准备			
未分配利润		76,114,440.37	77,306,026.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>132,951,645.79</b>	<b>133,650,353.48</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>161,311,292.74</b>	<b>149,152,000.49</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		38,961,927.19	36,992,801.34

其中：营业收入	五、注释 25	38,961,927.19	36,992,801.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,413,495.94	35,278,655.50
其中：营业成本	五、注释 25	28,128,643.75	28,071,499.09
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、注释 26	286,716.75	239,426.19
销售费用	五、注释 27	1,241,704.33	1,750,833.16
管理费用	五、注释 28	3,539,391.27	3,234,939.07
研发费用	五、注释 29	2,995,841.89	2,151,642.95
财务费用	五、注释 30	-1,778,802.05	-169,684.96
其中：利息费用			68,218.41
利息收入		417,802.98	25,404.45
加：其他收益	五、注释 31	611,360.28	258,167.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 32	127,528.89	422,538.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 33	256,626.29	-956,548.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 34	-272,756.83	-101,244.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 35		-15,152.77
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,271,189.88	1,321,906.28
加：营业外收入	五、注释 36	17,828.67	109,647.16

减：营业外支出	五、注释 37	339.67	0.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,288,678.88	1,431,553.43
减：所得税费用	五、注释 38	418,211.15	189,060.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,870,467.73	1,242,492.86
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）		4,870,467.73	1,242,492.86
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）		4,870,467.73	1,242,492.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,870,467.73	1,242,492.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,870,467.73	1,242,492.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.04

法定代表人：陈建华

主管会计工作负责人：丰玉双

会计机构负责人：丰玉双

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、注释 3	38,191,021.79	36,992,801.34
减：营业成本	十二、注释 3	27,634,029.09	28,275,638.49
税金及附加		279,702.39	216,462.53
销售费用		1,238,999.03	1,750,833.16
管理费用		3,319,856.21	2,988,086.27
研发费用		2,995,841.89	2,151,642.95
财务费用		-1,778,702.73	-170,422.57
其中：利息费用			68,218.41
利息收入		417,598.66	25,293.06
加：其他收益		611,360.28	256,362.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、注释 4	127,528.89	144,912.15
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		256,626.29	-956,707.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-272,756.83	-101,244.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-13,379.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,224,054.54	1,110,504.81
加：营业外收入		17,828.67	109,647.16
减：营业外支出		339.67	0.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,241,543.54	1,220,151.96
减：所得税费用		417,275.39	189,980.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,824,268.15	1,030,171.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,824,268.15	1,030,171.95
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		4,824,268.15	1,030,171.95
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.03

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,791,196.56	32,830,939.46
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		2,272,094.40	1,818,944.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 40	1,983,665.36	171,615.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,046,956.32	34,821,499.44
购买商品、接受劳务支付的现金		40,775,818.01	35,021,711.16
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		12,402,213.76	12,614,686.49
支付的各项税费		1,395,572.91	301,500.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 40	1,272,529.24	2,667,605.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,846,133.92</b>	50,605,503.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,799,177.60</b>	-15,784,003.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		92,200,000.00	118,000,000.00
取得投资收益收到的现金		135,180.62	447,890.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>92,335,180.62</b>	118,490,690.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,543,688.28	6,558,527.39
投资支付的现金		43,200,000.00	119,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,743,688.28</b>	125,558,527.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,591,492.34</b>	-7,067,836.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			7,621,080.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			7,621,080.00
偿还债务支付的现金			7,621,080.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,016,455.76	3,664,287.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	五、注释 40		
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,016,455.76</b>	11,285,367.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,016,455.76</b>	-3,664,287.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,177,568.20</b>	451,037.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>37,953,427.18</b>	-26,065,090.45
加：期初现金及现金等价物余额		9,156,194.43	33,389,519.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>47,109,621.61</b>	7,324,428.83

法定代表人：陈建华

主管会计工作负责人：丰玉双

会计机构负责人：丰玉双

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,980,073.48	32,484,330.79
收到的税费返还		2,272,094.40	1,818,944.64
收到其他与经营活动有关的现金		1,975,667.03	258,483.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,227,834.91</b>	34,561,759.10
购买商品、接受劳务支付的现金		41,155,022.25	36,185,798.16
支付给职工以及为职工支付的现金		11,275,736.93	11,254,753.86
支付的各项税费		1,010,205.34	166,762.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,264,231.24	2,666,756.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,705,195.76</b>	50,274,071.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,477,360.85</b>	-15,712,312.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		92,200,000.00	118,000,000.00
取得投资收益收到的现金		135,180.62	447,890.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			39,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>92,335,180.62</b>	118,486,890.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,522,488.28	6,558,527.39
投资支付的现金		43,200,000.00	119,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,722,488.28</b>	125,558,527.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,612,692.34</b>	-7,071,636.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,621,080.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			7,621,080.00
偿还债务支付的现金			7,621,080.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,016,455.76	3,664,287.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,016,455.76</b>	11,285,367.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,016,455.76</b>	-3,664,287.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,177,568.20</b>	451,037.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>38,296,443.93</b>	-25,997,198.86

加：期初现金及现金等价物余额		8,775,668.07	33,311,910.00
六、期末现金及现金等价物余额		47,072,112.00	7,314,711.14

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

本报告期内权益分派基准日2022年12月31日合并报表归属于母公司的未分配利润为76,937,459.41元, 母公司未分配利润为77,306,026.58元。以公司现有总股本33,608,125股为基数, 向全体股东每10股派1.79元人民币现金。本报告期内分派现金红利6,015,854.38元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 山东建华中兴手套股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1-6月份

(如无特别说明, 以下金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

##### (1) 公司简介

山东建华中兴手套股份有限公司（以下简称“建华中兴”或“公司”）成立于2003年7月11日，公司注册资本33,608,125.00元，统一社会信用代码：91370829751795289A，法定代表人为陈建华。

## （2）公司注册地、组织形式

公司注册地：山东省济宁市嘉祥县城建设北路路西（新汽车站北邻）。

公司组织形式：股份有限公司。

## （3）公司的业务性质和主要经营活动

服装、鞋帽、日用口罩（非医用）、手套、一类医疗器械、二类医疗器械生产、销售；手套文化创意设计、刺绣；货物进出口，技术进出口（国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外）。（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）

## 2、合并报表范围

截至期末，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比例	表决权比例
嘉祥县华腾手套有限公司	100%	100%

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### 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、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及公司财务状况、2023年1-6月份的合并及公司经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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）同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日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之和。本公司为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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的，本公司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，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）统一母子公司的会计政策、资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，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。本公司将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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （6）购买子公司少数股权

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，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。

#### （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

#### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公

司全额确认该损失；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。

## （2）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，相关会计政策见本附注“三、22、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

## 9、外币业务

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 10、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、权益工具。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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等，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) 本公司持有的债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### 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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

### 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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②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本公司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。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，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分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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）金融负债的终止确认

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

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### （8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差

额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项：

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

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1--银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

b、应收账款确定组合的依据如下：

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合1--应收关联方款项	本组合为风险较低的关联方款项
应收账款组合2--应收一般客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

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：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合1--应收股利	本组合为应收股利
其他应收款组合2--应收利息	本组合为应收金融机构的利息
其他应收款组合3--应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项
其他应收款组合4--应收备用金、代垫款款项	本组合为日常经常活动中备用金、代垫款等款项
其他应收款组合5--应收其他往来款项	本组合为应收其他往来款项

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

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

a) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

b) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

组合名称	确定组合依据
应收款项融资组合1—银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收一般客户

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合1—关联方款项	本组合为风险较低的关联方款项
合同资产组合2—一般客户款项	本组合以账龄作为信用风险特征

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

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

### ②具有较低的信用风险

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

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

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

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

- a. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- b. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- c. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- d. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- e. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- f. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- g. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- h. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

#### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

#### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

#### 13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

#### 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详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

## 15、存货

### （1）存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分为原材料、在产品、库存商品（包括产成品及库存的外购商品等）、周转材料（包括包装物和低值易耗品）等。

### （2）发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

### （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

①存货可变现净值的确定依据：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，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，以所生产的产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。

②存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货项目的可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以后期间存货价值恢复的，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

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，并在期末对存货进行全面盘点，盘亏、毁损结果，在期末结账前处理完毕，经授权批准后计入当期损益。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物发出时采用“一次转销法”进行核算。

## 16、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品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作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （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）该成本增加了本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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- 1) 本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；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

#### 20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

#### 21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

#### 22、长期股权投资

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。

##### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### （2）后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司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；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资本公积。本公司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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取

得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，本公司改按权益法核算，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；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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

### 23、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一个会计年度的有形资产。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。

### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按照成本进行初始计量。其中：外购固定资产的成本，包括购买价款、进口关税等相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产后续计量及处置

#### ① 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

本公司采用年限平均法计提折旧，各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-30	5	3.17-19
机器设备	5-10	0-5	9.5-19
运输设备	5	5	19
其他设备	3-10	5	9.5-31.67

#### ② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### ③ 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或发生毁损的处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 24、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司在建工程以项目分类核算。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 25、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

### （2）资本化金额计算方法

**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。

本公司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。

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，本公司借款费用停止资本化。

**暂停资本化期间：**在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款

存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 26、无形资产

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

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。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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。

在非货币型资产交换具备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，非货币资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其入账价值。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的无形资产的入账价值。

### （2）无形资产后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限无形资产

使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证

## ②使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

## 27、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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。

本公司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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、长期待摊费用

（1）长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

（2）长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

①预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

②经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

③融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 29、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，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。

### 30、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

#### (1) 短期薪酬会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用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。

### 31、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33、收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。

#### （1）收入的总确认原则

新收入准则下，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。

## （2）本公司销售商品收入确认和计量的具体判断标准

本公司销售商品分为国内销售和出口销售。

①国内销售，滑雪手套生产完毕后，公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后确认销售收入的实现。

②出口销售，采用FOB、CIF类贸易方式，货物报关离港后确认销售收入的实现。

## （3）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠的确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按

相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （4）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

### 34、政府补助

#### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

#### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款

的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 35、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 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，确定该计税基础为其差额），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。

(2) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得

税资产。

### 36、租赁

#### (1) 本公司作为承租人

##### A、租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### B、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a、租赁负债的初始计量金额；

b、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；

c、本公司发生的初始直接费用；

d、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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### C、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a、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；
- b、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- c、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

- a、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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；
- b、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### D、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

#### E、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、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；
- b、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，本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) 本公司作为出租人

#### A、租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

## B、租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## C、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

## D、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### (3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人：

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 38、前期会计差错更正

公司报告期内无会计差错更正的情况。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30%的余值的 1.2%计缴；从租计征，按租金收入的 12%计征	12%、1.2%
土地使用税	根据实际占用的土地面积，按税法规定的单位税额交纳	5-14 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：1. 山东建华中兴手套股份有限公司和嘉祥县华腾手套有限公司所在地在县城，城市维护建设税税率按5%缴纳。

2. 山东建华中兴手套股份有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，按当期应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。嘉祥县华腾手套有限公司为小型微利企业，适用上述优惠政策。

### （二）税收优惠政策及依据

公司滑雪手套享受“免、抵、退”税收政策，公司增值税税率为13%，出口退税率为13%。本期公司共收到出口退税2,272,094.40元。

## 五、合并财务报表主要项目注释

说明：期末余额是指2023年6月30日的金额；期初余额是指2023年1月1日的金额；本期发生额是指2023年1-6月份的发生额，上期发生额是指2022年1-6月份的发生额。

### 注释1、货币资金

#### 1. 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	4,728.55	6,511.21
银行存款	47,104,893.06	9,149,683.22
其他货币资金		
合计	47,109,621.61	9,156,194.43

2. 公司货币资金期末余额中，无抵押、冻结及存放在境外的款项，亦无大额的银行存单及存在潜在回收风险的款项。

### 注释2、交易性金融资产

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		49,000,000.00
其中：结构性存款		49,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计		49,000,000.00

### 注释3、应收账款

#### 1. 应收账款按账龄列示

账龄	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
1年以内	14,451,214.49	722,560.72	13,728,653.77	18,852,473.48	942,623.67	17,909,849.81
1至2年	2,613.61	653.40	1,960.21	73,690.76	18,422.69	55,268.07
2至3年	1,316.54	658.27	658.27	1,656.03	828.02	828.01
3年以上	34,719.43	34,719.43		34,843.68	34,843.68	
合计	14,489,864.07	758,591.82	13,731,272.25	18,962,663.95	996,718.06	17,965,945.89

#### 2. 应收账款分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,489,864.07	100.00	758,591.82	5.24	13,731,272.25
组合1：关联方款项					
组合2：一般客户款项	14,489,864.07	100.00	758,591.82	5.24	13,731,272.25

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	14,489,864.07	100.00	758,591.82	5.24	13,731,272.25

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,962,663.95	100.00	996,718.06	5.26	17,965,945.89
组合 1: 关联方款项					
组合 2: 一般客户款项	18,962,663.95	100.00	996,718.06	5.26	17,965,945.89
合计	18,962,663.95	100.00	996,718.06	5.26	17,965,945.89

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一般客户款项	14,489,864.07	758,591.82	5.24
合计	14,489,864.07	758,591.82	5.24

确定该组合依据的说明: 主营业务类款项具有类似信用风险特征。

采用应收账款账龄与预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,451,214.49	722,560.72	5.00
1 至 2 年	2,613.61	653.40	25.00
2 至 3 年	1,316.54	658.27	50.00
3 年以上	34,719.43	34,719.43	100.00
合计	14,489,864.07	758,591.82	5.24

(3) 组合中无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

## 3. 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额
1. 期初余额	996,718.06
2. 本期增加金额	
(1) 计提金额	
3. 本期减少金额	238,126.24
(1) 转回或回收金额	238,126.24
(2) 核销金额	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	758,591.82

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因
SPORT SERVICES	货款	0.70	尾款
合计	货款	0.70	尾款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
应收账款 D 公司	否	3,240,187.60	1 年以内	22.36	162,009.38
应收账款 A 公司	否	2,556,831.27	1 年以内	17.65	127,841.56
应收账款 C 公司	否	2,337,050.18	1 年以内	16.13	116,852.51
应收账款 E 公司	否	1,728,654.72	1 年以内	11.93	86,432.74
应收账款 B 公司	否	1,525,903.96	1 年以内	10.53	76,295.20
合计		11,388,627.73		78.60	569,431.39

6. 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期内，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 注释4、预付账款

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	874,037.91	62.21	886,237.00	93.14
1 至 2 年	491,839.16	35.01	44,287.04	4.65
2 至 3 年	29,000.00	2.06	11,080.00	1.16
3 年以上	10,000.00	0.71	10,000.00	1.05
合计	1,404,877.07	100.00	951,604.04	100.00

## 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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东百川消防工程有限公司	156,000.00	11.10
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	154,711.48	11.01
北京泰莱特展览有限责任公司	150,502.00	10.71
山东中科智尚信息科技有限公司	100,000.00	7.12
嘉祥公用水务有限公司	82,527.42	5.87
合计	643,740.90	45.81

## 注释5、其他应收款

## 1. 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款(净额)	5,013,211.82	3,848,795.14
合计	5,013,211.82	3,848,795.14

## 2. 其他应收款部分

## (1) 其他应收款按账龄列示

账龄	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
1年以内	5,066,445.50	253,233.68	4,813,211.82	3,041,480.02	151,971.52	2,889,508.50
1至2年				1,279,048.85	319,762.21	959,286.64
2至3年	400,000.00	200,000.00	200,000.00			
3年以上	387,067.23	387,067.23		387,067.23	387,067.23	
合计	5,853,512.73	840,300.91	5,013,211.82	4,707,596.10	858,800.96	3,848,795.14

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
借款	5,786,567.23	4,665,616.08
垫付款	66,445.50	41,480.02
保证金	500.00	500.00
合计	5,853,512.73	4,707,596.10

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	858,800.96			858,800.96
期初余额在本期	---	---	---	---
--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				
本期转回	18,500.05			18,500.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	840,300.91			840,300.91

## (4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额
1. 期初余额	858,800.96
2. 本期增加金额	
(1) 计提金额	
3. 本期减少金额	18,500.05
(1) 转回或回收金额	18,500.05
(2) 核销金额	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	840,300.91

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

## (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
其他应收款 F 公司	往来款	5,400,000.00	1 年以内 500 万元, 2-3 年 40 万元	92.25	450,000.00
济宁鲁阳缝纫制品有限公司	往来款	386,567.23	3 年以上	6.60	386,567.23
职工保险	代扣代缴	66,445.50	1 年以内	1.14	3,233.68
中国电信押金	押金	500.00	3 年以上	0.01	500.00
合计		5,853,512.73		100.00	840,300.91

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 注释6、存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,118,159.26	604,471.24	13,513,688.02
库存商品	4,233,853.42	571,428.75	3,662,424.67
在产品	22,601,232.07		22,601,232.07
发出商品	4,558,016.51		4,558,016.51
合计	45,511,261.26	1,175,899.99	44,335,361.27

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,825,252.39	387,165.12	6,438,087.27
库存商品	2,568,915.53	515,978.04	2,052,937.49
在产品	8,541,851.15		8,541,851.15
发出商品	2,096,149.05		2,096,149.05
合计	20,032,168.12	903,143.16	19,129,024.96

## 注释7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	757,839.79	287,680.76
合计	757,839.79	287,680.76

## 注释8、固定资产原价及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,714,892.79	1,617,230.74	5,024,653.96	2,212,687.09	36,569,464.58
2. 本期增加金额			183,385.87	677,064.88	860,450.75

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
(1) 购置			183,385.87	677,064.88	860,450.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	27,714,892.79	1,617,230.74	5,208,039.83	2,889,751.97	37,429,915.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,937,411.10	413,135.90	2,268,757.63	1,106,537.18	9,725,841.81
2. 本期增加金额	429,622.26	146,402.28	244,324.36	108,237.78	928,586.68
(1) 计提	429,622.26	146,402.28	244,324.36	108,237.78	928,586.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	6,367,033.36	559,538.18	2,513,081.99	1,214,774.96	10,654,428.49
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	21,347,859.43	1,057,692.56	2,694,957.84	1,674,977.01	26,775,486.84
2. 期初余额	21,777,481.69	1,204,094.84	2,755,896.33	1,106,149.91	26,843,622.77

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末抵押、质押或者所有权受到限制的固定资产：

资产名称	资产类别	账面价值	占总资产的比例(%)	发生原因
B4 房屋	固定资产-房屋建筑物	6,433,848.05	3.99	银行贷款抵押
合计		6,433,848.05	3.99	

注释9、在建工程

## 1. 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,463,338.79	14,076,223.83
工程物资		
合计	14,463,338.79	14,076,223.83

## 2. 在建工程情况

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
手套产业公共服务平台及电商平台项目	14,463,338.79		14,463,338.79	14,076,223.83		14,076,223.83
合计	14,463,338.79		14,463,338.79	14,076,223.83		14,076,223.83

## 注释10、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. 期初余额	8,059,652.68		8,059,652.68
2. 本期增加金额		72,641.51	72,641.51
(1) 购置		72,641.51	72,641.51
(2) 内部研发			
(3) 股东投入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	8,059,652.68	72,641.51	8,132,294.19
二、累计摊销			
1. 期初余额	770,924.19		770,924.19
2. 本期增加金额	80,596.50	1,210.70	81,807.20
(1) 计提	80,596.50	1,210.70	81,807.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	851,520.69	1,210.70	852,731.39
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	7,208,131.99	71,430.81	7,279,562.80
2. 期初余额	7,288,728.49		7,288,728.49

2. 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

3. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

4. 期末抵押、质押或者所有权受到限制的无形资产：

资产名称	资产类别	账面价值	占总资产的比例(%)	发生原因
土地使用权 B4	无形资产-土地	1,506,540.40	0.93	银行贷款抵押
合计		1,506,540.40	0.93	

#### 注释11、递延所得税资产

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
坏账准备	1,598,892.73	239,833.91	1,855,519.02	278,327.85
存货跌价准备	1,175,899.99	176,385.00	903,143.16	135,471.47
递延收益	406,590.94	60,988.64	438,863.26	65,829.49
未弥补亏损	9,705.03	485.25	56,840.37	1,421.01
合计	3,191,088.69	477,692.80	3,254,365.81	481,049.82

#### 注释12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		314,000.00
合计		314,000.00

#### 注释13、应付账款

##### 1. 应付账款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
货款	13,896,372.91	8,063,652.21
工程款	71,350.00	239,737.27

加工费	3,672,951.97	
服务费	111,948.00	
合计	17,752,622.88	8,303,389.48

## 2. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,588,693.39	99.08	8,068,982.79	97.18
1 至 2 年	141,945.07	0.8	33,851.08	0.41
2 至 3 年	21,984.42	0.12	200,555.61	2.41
3 年以上				
合计	17,752,622.88	100.00	8,303,389.48	100.00

## 3. 应付账款前五名

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
预提加工费	3,216,609.80	1 年以内	18.12
吴江市明星制衣织造有限公司 盛泽分公司	1,584,812.50	1 年以内	8.93
靖江市东诚针织品有限公司	1,403,987.02	1 年以内	7.91
上海立晋纺织科技有限公司	1,072,092.48	1 年以内	6.04
上海东龙服饰有限公司	810,269.25	1 年以内	4.56
合计	8,087,771.05		45.56

## 4. 期末无账龄超过1年的重要应付账款未偿还。

## 注释14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,545,476.14	3,140,020.57
合计	7,545,476.14	3,140,020.57

## 注释15、应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,648,375.00	11,061,597.27	11,927,690.83	1,782,281.44
离职后福利-设定提存计划		659,002.47	659,002.47	
辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,648,375.00	11,720,599.74	12,586,693.30	1,782,281.44

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴、补贴	2,622,375.00	10,335,222.91	11,227,416.47	1,730,181.44
二、职工福利	26,000.00	404,045.18	377,945.18	52,100.00
三、社会保险费		322,329.18	322,329.18	
其中：医疗保险费		283,072.06	283,072.06	
工伤保险费		28,097.12	28,097.12	
生育保险费		11,160.00	11,160.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,648,375.00	11,061,597.27	11,927,690.83	1,782,281.44

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险		632,376.64	632,376.64	
失业保险费		26,625.83	26,625.83	
合计		659,002.47	659,002.47	

## 注释16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,389.66	221,330.56
企业所得税	760,140.73	749,549.61
城市维护建设税		71,872.12
房产税	67,440.99	67,440.99
土地使用税	44,416.62	22,208.31
教育费附加		42,959.33
地方教育费附加		28,639.55
合计	911,388.00	1,204,000.47

## 注释17、其他应付款

## 1. 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	47,895.38	43,597.51
合计	47,895.38	43,597.51

## 2. 其他应付款部分

## (1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
借款		
其他往来款	47,895.38	43,597.51
合计	47,895.38	43,597.51

## (2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,895.38	100.00	43,597.51	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	47,895.38	100.00	43,597.51	100.00

## (3) 期末大额其他应付款情况

无。

## 注释18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	272,732.06	282,837.53
合计	272,732.06	282,837.53

## 注释19、递延收益

## 1. 递延收益按项目列示如下

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	438,863.26		32,272.32	406,590.94	与资产相关/补偿期后费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	438,863.26		32,272.32	406,590.94	

## 2. 政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
体育产业发展引导扶持资金	256,470.23		22,324.50		234,145.73	与资产相关	注1
滑冰服项目	182,393.03		9,947.82		172,445.21	与资产相关	注3
合计	438,863.26		32,272.32		406,590.94		

### 政府补助项目的主要情况：

注1：2018年10月，嘉祥县体育局根据山东省财政厅和山东省体育局联合文件-鲁财文资[2018]305号《关于印发山东省省级体育产业发展资金管理暂行办法的通知》，山东建华中兴手套股份有限公司收到补助资金500,000.00元，2023年期初余额256,470.23元，本期在资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益22,324.50元，期末余额234,145.73元。

注2：2021年12月，山东建华中兴手套股份有限公司收到山东省科学技术厅科技（滑冰服项目）专项补助资金182,393.03元，本期结转收益9,947.82元，期末余额172,445.21元。

### 注释20、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	33,608,125.00			33,608,125.00

### 注释21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,911,524.77			8,911,524.77

### 注释22、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产储备	3,045,538.32	572,211.66	79,333.14	3,538,416.84

### 注释23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,779,138.81			10,779,138.81

## 注释24、未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	76,937,459.41	62,063,998.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,870,467.73	1,242,492.86
减：提取法定盈余公积		
股改中所有者权益内部结转		
应付普通股股利	6,015,854.36	3,596,069.19
期末未分配利润	75,792,072.78	59,710,422.41

## 注释25、营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,862,109.74	28,076,310.63	36,942,069.89	28,066,481.47
其他业务	99,817.45	52,333.12	50,731.45	5,017.62
合计	38,961,927.19	28,128,643.75	36,992,801.34	28,071,499.09

## 2. 主营业务收入按行业列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	38,862,109.74	28,076,310.63	36,942,069.89	28,066,481.47
合计	38,862,109.74	28,076,310.63	36,942,069.89	28,066,481.47

## 3. 主营业务收入按产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
OEM 贴牌生产	16,692,736.08	13,159,078.64	20,672,351.90	16,986,826.89
进料加工	5,547,749.13	3,083,069.04	4,635,147.18	3,620,628.52
自有品牌	15,608,999.98	11,295,603.08	10,535,624.76	7,020,033.59
来料加工	50,163.42	51,864.30	29,647.01	20,196.12
跨境电商 B2B 直接出口	962,461.13	486,695.57	1,069,299.04	418,796.35
合计	38,862,109.74	28,076,310.63	36,942,069.89	28,066,481.47

## 4. 主营业务收入按地区列示

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
境外	23,253,109.76	16,780,707.55	26,406,445.13	21,046,447.88
境内	15,608,999.98	11,295,603.08	10,535,624.76	7,020,033.59
合计	38,862,109.74	28,076,310.63	36,942,069.89	28,066,481.47

## 5. 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
收入 A 客户	9,008,425.83	23.12
收入 B 客户	8,516,114.05	21.86
收入 C 客户	3,031,480.24	7.78
收入 D 客户	3,029,247.72	7.77
收入 E 客户	1,697,721.82	4.36
合计	25,282,989.66	64.89

## 注释26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	134,881.98	134,881.98
土地使用税	88,837.14	56,011.84
城市维护建设税	21,038.35	14,055.92
教育费附加	12,623.01	7,339.17
地方教育费附加	8,415.34	4,892.78
印花税	19,180.93	20,024.50
车船税	1,740.00	2,220.00
合计	286,716.75	239,426.19

## 注释27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	206,373.87	147,803.16
职工薪酬	552,184.11	497,031.96
出口费用	197,302.08	305,265.09
广告费和业务宣传费	96,067.80	708,072.82
差旅费	46,969.67	1,327.83
佣金	30,365.38	5,498.98
检测费	11,956.31	51,683.40
技术服务费	74,011.42	
其他	26,473.69	34,149.92
合计	1,241,704.33	1,750,833.16

## 注释28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,715,572.97	1,604,282.07
中介服务费	428,081.85	356,642.82
折旧费	384,269.16	327,011.60
业务招待费	108,853.61	115,953.56
差旅费	21,234.22	18,339.39
办公费	340,156.60	371,928.40
车辆费	262,723.45	271,454.10
长期待摊费用和无形资产摊销	80,596.50	80,596.50
电话费	7,575.00	7,700.00
物料	127,310.79	29,743.21
其他	63,017.12	51,287.42
合计	3,539,391.27	3,234,939.07

## 注释29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,709,645.55	1,606,754.11
办公费		478.64
材料支出	1,188,532.19	436,181.13
计提折旧	94,097.85	94,534.90
其他费用	3,566.30	13,694.17
合计	2,995,841.89	2,151,642.95

## 注释30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		68,218.41
减：利息收入	417,802.98	25,404.45
汇兑损益	-1,390,054.18	-246,824.42
手续费	29,055.11	34,325.50
合计	-1,778,802.05	-169,684.96

## 注释31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/与资产相关
体育产业发展引导扶持资金	22,324.50	22,324.50	与资产相关
上云标杆企业奖励资金		130,000.00	与资产相关
滑冰服项目	9,947.82	3,405.64	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/与资产相关
个税手续费返还	1,540.66	632.34	与收益相关
2021 年技术交易额第二批奖补资金	6,000.00		与收益相关
纳统企业研发补助经费	30,000.00		与收益相关
企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴	502,347.30		与收益相关
2022 年济宁市“工友创业园”资金	5,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	19,000.00		与收益相关
市级外经贸发展专项资金	12,200.00		与收益相关
市高层次人次创业大赛补助经费	3,000.00		与收益相关
2022 年高新技术企业奖金		100,000.00	与收益相关
以工代训补贴款		1,804.92	与收益相关
合计	611,360.28	258,167.40	

### 1. 主要政府补贴项目情况：

(1) 体育产业发展引导扶持资金项目，详见注释19、2.注1。

(2) 滑冰服项目，详见注释19、2.注2。

(3) 2023年4-5月，山东建华中兴手套股份有限公司收到代扣代缴所得税手续费返还款1,540.66元。

(4) 2023年4月，济宁市科学技术局文件济科字[2023]15号《关于拨付2021年度免税技术交易额（第二批）奖补资金的通知》，山东建华中兴手套股份有限公司2023年5月收到2021年技术交易额第二批奖补奖金6,000.00元。

(5) 2023年4月，济宁市科学技术局文件济科字[2023]12号《关于下达2023年度纳统企业研发补助的通知》，山东建华中兴手套股份有限公司2023年6月收到纳统企业研发补助经费30,000.00元。

(6) 2019年，济宁市财政局济宁市人力资源和社会保障局济财社[2019]11号《关于印发济宁市就业补助资金管理暂行办法的通知》，山东建华中兴手套股份有限公司2023年6月收到企业困难人员补贴资金502,347.30元。

(7) 2022年，嘉祥总工会文件嘉会[2022]6号《关于公布2022年度工友创业园、农民工之星及工友创业优秀个人的通知》，山东建华中兴手套股份有限公司2023年1月收到嘉祥县工友创业园奖励资金5,000.00元。

(8) 2023年1月，济宁市商务局文件济商务字[2023]8号《关于做好2022年度中央外经

贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场项目、国家级二手车出口试点项目、对外投资合作项目）管理使用工作的通知》，山东建华中兴手套股份有限公司2023年1月收到中央外经贸发展专项资金19,000.00元。

（9）2023年5月，济宁市商务局文件济商务字[2023]40号《关于做好2021年度市级外经贸发展政策资金管理使用工作的通知》，山东建华中兴手套股份有限公司2023年5月收到市级外经贸发展专项资金12,200.00元。

（10）2023年5月，济宁市商务局文件济商务字[2023]40号《关于做好2021年度市级外经贸发展政策资金管理使用工作的通知》，山东建华中兴手套股份有限公司2023年5月收到市级外经贸发展专项资金12,200.00元。

（11）2020年12月，中共嘉祥县委文件嘉发[2020]25号《中共嘉祥县委 嘉祥县人民政府印发〈关于实施“才兴祥城”行动加强引才用才工作的若干措施〉的通知》，山东建华中兴手套股份有限公司2023年4月收到市高层次人次创业大赛补助经费3,000.00元。

## 2. 报告期公司其他收益全部计入非经常性损益。

### 注释32、投资收益

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		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	127,528.89	422,538.12
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	127,528.89	422,538.12

### 注释33、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	238,126.24	-559,996.89
其他应收款坏账损失	18,500.05	-396,551.42
合计	256,626.29	-956,548.31

## 注释34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-272,756.83	-101,244.00
合计	-272,756.83	-101,244.00

## 注释35、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-15,152.77	
合计		-15,152.77	

## 注释36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	3,580.00	
处理长期挂账的应付款	14,248.67	109,647.16
其他		
合计	17,828.67	109,647.16

## 注释37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		
罚款支出	338.96	
其他	0.71	0.01
合计	339.67	0.01

## 注释38、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	414,854.13	313,928.56
递延所得税费用	3,357.02	-124,867.99
合计	418,211.15	189,060.57

## 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	5,288,678.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	793,301.85
子(分)公司适用不同税率的影响	-4,713.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,998.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,000.24
加计扣除费用的影响	-449,376.29
所得税费用	418,211.15

### 注释39、现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	582,760.40	102,475.20
收到的往来款	972,224.80	43,735.50
收到的利息收入	417,802.80	25,404.45
收到的其他	10,877.36	0.19
合计	1,983,665.36	171,615.34

#### 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
支付的销售费用、管理费用、研发费用	1,253,633.73	2,642,313.66
支付的财务费用	14,602.54	19,291.80
支付的往来款		6,000.00
支付的其他	4,292.97	
合计	1,272,529.24	2,667,605.46

### 注释40、现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	4,870,467.73	1,242,492.86

项目	本期金额	上期金额
加：信用减值准备	-256,626.29	956,548.31
资产减值准备	272,756.83	101,244.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	928,586.68	873,478.25
无形资产摊销	81,807.20	80,596.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		15,152.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-187,148.75	68,218.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-127,528.89	-422,538.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,357.02	-124,867.99
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）	-25,479,093.14	-25,747,697.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,721,858.27	-11,509,614.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,372,385.74	18,682,983.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,799,177.60	-15,784,003.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,109,621.61	7,324,428.83
减：现金的期初余额	9,156,194.43	33,389,519.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	37,953,427.18	-26,065,090.45

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,109,621.61	7,324,428.83
其中：库存现金	4,728.55	10,244.41
可随时用于支付的银行存款	47,104,893.06	7,314,184.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
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	47,109,621.61	7,324,428.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		7,324,428.83

#### 注释41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产—房屋建筑物	6,433,848.05	银行借款抵押
无形资产—土地使用权	1,506,540.40	银行借款抵押
合计	7,940,388.45	

依据山东建华中兴手套股份有限公司与中国农业银行股份有限公司嘉祥县支行签订的最高额抵押合同（合同编号：37100620190002845），建华中兴以鲁（2017）嘉祥县不动产权第0001102号不动产证所对应的房产、土地设定抵押。截至2023年6月30日，上述借款已偿还，但不动产抵押状态尚未解除。

#### 注释42、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	3,879,469.15	7.2258	28,032,268.18
加拿大币	141,426.29	5.4721	773,898.80
应收账款			
其中：美元	770,928.59	7.2258	5,570,575.82
加拿大币	126,176.99	5.4721	690,453.11
预付账款			
其中：美元	3,909.88	7.2258	28,252.01

#### 注释43、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	502,347.30	其他收益	502,347.30
与收益相关	30,000.00	其他收益	30,000.00
与收益相关	31,200.00	其他收益	31,200.00
与收益相关	6,000.00	其他收益	6,000.00
与收益相关	5,000.00	其他收益	5,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	3,580.00	其他收益	3,580.00
与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00
与收益相关	1,540.66	其他收益	1,540.66
合计	582,667.96		582,667.96

注：政府补助项目基本情况详见本附注注释19、注释31。

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本公司本期无反向购买。

### （四）处置子公司

无。

### （五）其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地（注册地）	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
			直接	间接		
嘉祥县华腾手套有限公司	济宁市嘉祥县	生产	100.00		100.00	同一控制下企业合并

2. 报告期内无合营企业或联营企业。

3. 报告期内无重要的共同经营。

## 八、关联方及关联交易

## (一) 本公司实际控制人

实际控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈建华	股东	自然人	67.7849	67.7849

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、1。

## (三) 本公司合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业情况。

## (四) 其他关联方情况

## 1. 受同一控制人控制、控制人与其他人共同控制的企业

本公司无受同一控制人控制、控制人与其他人共同控制的企业。

## 2. 其他持有本公司5%以上股份的主要股东

股东名称	类型	对本公司的持股比例 (%)
陈向东	自然人	5.8580
陈红梅	自然人	5.9974

## (五) 公司董事、监事及关键管理人员

## 1. 公司董事、监事及关键管理人员名单

人员名称	与本公司关系
陈建华	董事长兼总经理
陈旭	董事兼副总经理
江红英	董事兼副总经理
张美丽	董事兼副总经理
陈红梅	董事
崔惠琛	董事
张祥雷	董事
张思敏	监事会主席
商庆坤	监事
司凤涛	监事
陈令通	职工代表监事
张伟伟	职工代表监事

人员名称	与本公司关系
丰玉双	财务总监兼董事会秘书

## 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	496,154.47	333,499.30

## (六) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### 2. 关联方担保情况

无。

### 3. 关联方资金拆借情况

无。

### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

## (七) 关联方承诺

本公司报告期无关联方承诺情况。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截至期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至期末，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1、应收账款

#### 1. 应收账款按账龄列示

账龄	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
1年以内	14,451,214.49	722,560.72	13,728,653.77	18,852,473.48	942,623.67	17,909,849.81
1至2年	2,613.61	653.40	1,960.21	73,690.76	18,422.69	55,268.07
2至3年	1,316.54	658.27	658.27	1,656.03	828.02	828.01
3年以上	34,719.43	34,719.43		34,843.68	34,843.68	
合计	14,489,864.07	758,591.82	13,731,272.25	18,962,663.95	996,718.06	17,965,945.89

#### 2. 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,489,864.07	100.00	758,591.82	5.24	13,731,272.25
组合1：关联方款项					
组合2：一般客户款项	14,489,864.07	100.00	758,591.82	5.24	13,731,272.25
合计	14,489,864.07	100.00	758,591.82	5.24	13,731,272.25

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,962,663.95	100.00	996,718.06	5.26	17,965,945.89
组合1：关联方款项					
组合2：一般客户款项	18,962,663.95	100.00	996,718.06	5.26	17,965,945.89
合计	18,962,663.95	100.00	996,718.06	5.26	17,965,945.89

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备

组合项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般客户款项	14,489,864.07	758,591.82	5.24
合计	14,489,864.07	758,591.82	5.24

确定该组合依据的说明：主营业务类款项具有类似信用风险特征。

采用应收账款账龄与预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,451,214.49	722,560.72	5.00
1 至 2 年	2,613.61	653.40	25.00
2 至 3 年	1,316.54	658.27	50.00
3 年以上	34,719.43	34,719.43	100.00
合计	14,489,864.07	758,591.82	5.24

(3) 组合中无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

3. 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额
1. 期初余额	996,718.06
2. 本期增加金额	
(1) 计提金额	
3. 本期减少金额	238,126.24
(1) 转回或回收金额	238,126.24
(2) 核销金额	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	758,591.82

4. 本期实际核销的应收账款

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因
SPORT SERVICES	货款	0.70	尾款
合计	货款	0.70	尾款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
应收账款 D 公司	否	3,240,187.60	1 年以内	22.36	162,009.38
应收账款 A 公司	否	2,556,831.27	1 年以内	17.65	127,841.56
应收账款 C 公司	否	2,337,050.18	1 年以内	16.13	116,852.51
应收账款 E 公司	否	1,728,654.72	1 年以内	11.93	86,432.74
应收账款 B 公司	否	1,525,903.96	1 年以内	10.53	76,295.20
合计		11,388,627.73		78.60	569,431.39

6. 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期内，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 注释2、其他应收款

### 1. 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款（净额）	5,011,439.94	3,846,745.44
合计	5,011,439.94	3,846,745.44

### 2. 其他应收款部分

#### （1）其他应收款按账龄列示

账龄	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
1 年以内	5,064,673.62	253,233.68	4,811,439.94	3,039,430.32	151,971.52	2,887,458.80
1 至 2 年				1,279,048.85	319,762.21	959,286.64
2 至 3 年	400,000.00	200,000.00	200,000.00			
3 年以上	387,067.23	387,067.23		387,067.23	387,067.23	
合计	5,851,740.85	840,300.91	5,011,439.94	4,705,546.40	858,800.96	3,846,745.44

#### （2）其他应收款按性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
借款	5,786,567.23	4,665,616.08
垫付款	64,673.62	39,430.32
保证金	500.00	500.00
合计	5,851,740.85	4,705,546.40

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	858,800.96			858,800.96
期初余额在本期	---	---	---	---
--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				
本期转回	18,500.05			18,500.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	840,300.91			840,300.91

## (4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额
1. 期初余额	858,800.96
2. 本期增加金额	
(1) 计提金额	
3. 本期减少金额	18,500.05
(1) 转回或回收金额	18,500.05
(2) 核销金额	
4. 期末余额	840,300.91

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

## (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
其他应收款 F 公司	往来款	5,400,000.00	1 年以内 500 万元, 2-3 年 40 万元	92.28	450,000.00
济宁鲁阳缝纫制品有限公司	往来款	386,567.23	3 年以上	6.61	386,567.23
职工保险	代扣代缴	64,673.62	1 年以内	1.11	3,233.68
中国电信押金	押金	500.00	3 年以上	0.01	500.00

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
合计		5,851,740.85		100.00	840,300.91

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 注释3、营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,091,204.34	27,581,695.97	36,942,069.89	28,270,620.87
其他业务	99,817.45	52,333.12	50,731.45	5,017.62
合计	38,191,021.79	27,634,029.09	36,992,801.34	28,275,638.49

#### 2. 主营业务收入按行业列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	38,091,204.34	27,581,695.97	36,942,069.89	28,270,620.87
合计	38,091,204.34	27,581,695.97	36,942,069.89	28,270,620.87

#### 3. 主营业务收入按产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
OEM 贴牌生产	16,692,736.08	13,159,078.64	20,672,351.90	17,190,966.29
进料加工	5,547,749.13	3,083,069.04	4,635,147.18	3,620,628.52
自有品牌	14,838,094.58	10,800,988.42	10,535,624.76	7,020,033.59
来料加工	50,163.42	51,864.30	29,647.01	20,196.12
跨境电商 B2B 直接出口	962,461.13	486,695.57	1,069,299.04	418,796.35
合计	38,091,204.34	27,581,695.97	36,942,069.89	28,270,620.87

#### 4. 主营业务收入按地区列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境外	23,253,109.76	16,780,707.55	26,406,445.13	21,250,587.28

境内	14,838,094.58	10,800,988.42	10,535,624.76	7,020,033.59
合计	38,091,204.34	27,581,695.97	36,942,069.89	28,270,620.87

#### 注释4、投资收益

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		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-277,625.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	127,528.89	422,538.12
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	127,528.89	144,912.15

### 十三、补充资料

#### （一）非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》（证监会公告[2008]43号）及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		-15,152.77
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	614,940.28	258,167.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	本期金额	上期金额
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,909.00	109,647.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	628,849.28	352,661.78
减：所得税影响数	92,009.94	52,895.32
非经常性损益净额	536,839.34	299,766.46
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	536,839.34	299,766.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4,333,628.38	942,726.40

## （二）净资产收益率及每股收益

本公司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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

项目	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	3.61	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.13	0.13

## 十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年8月8日批准报出。

山东建华中兴手套股份有限公司

二〇二三年八月八日

**请注意粘贴财务附注！**

**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
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）	614,940.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,909.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>628,849.28</b>
减：所得税影响数	92,009.94
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>536,839.34</b>

**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