



**交联辐照**

NEEQ : 831673

**浙江交联辐照材料股份有限公司**

Zhejiang Jiaolian Radiation Materials Co., Ltd



**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、公司负责人方进贤、主管会计工作负责人尹建荣及会计机构负责人（会计主管人员）尹建荣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

1、在财务报表附注中主要客户的名称披露上，因目前已经有我司的竞争对手和客户的竞争对手，根据我司披露的信息获取我司的市场份额和销售价格，甚至行业地位的其他敏感信息，所以我司不再做客户名称等相关内容的披露。

2、在财务报表附注中主要供应商的名称披露上，因目前已经有我司的竞争对手和客户的竞争对手，根据我司披露的信息获取我司的市场份额和产品成本及其他相关联的敏感信息，所以我司不再做供应商名称等相关内容的披露。

## 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 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	60
附件 II	融资情况 .....	60

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。
	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	浙江交联辐照材料股份有限公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司	指	浙江交联辐照材料股份有限公司
久盛公司、久盛电缆公司	指	浙江久盛交联电缆有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	元人民币、万元人民币
《关联交易管理办法》	指	《浙江交联辐照材料股份有限公司关联交易管理办法》
《防范关联方资金占用管理办法》	指	《浙江交联辐照材料股份有限公司防范关联方资金占用管理办法》
《投资者关系管理制度》	指	《浙江交联辐照材料股份有限公司投资者关系管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《浙江交联辐照材料股份有限公司对外担保管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《浙江交联辐照材料股份有限公司信息披露管理制度》
《募集资金管理制度》	指	《浙江交联辐照材料股份有限公司募集资金管理制度》
《总经理工作细则》	指	《浙江交联辐照材料股份有限公司总经理工作细则》
《公司章程》	指	《浙江交联辐照材料股份有限公司公司章程》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
海绵产品、辐照交联聚烯烃	指	辐射交联聚烯烃泡沫塑料
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总工程师
上年末、上期末、上年期末	指	2022年12月31日
本期末	指	2023年6月30日
报告期、本报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江交联辐照材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Jiaolian RadiationMaterials Co, Ltd jlfz		
法定代表人	方进贤	成立时间	2007年5月29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-C41-其他制造业-C4130-辐射加工—辐射交联聚乙烯泡沫塑料		
主要产品与服务项目	辐射交联塑料泡绵、热收缩管材的研究、生产、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	交联辐照	证券代码	831673
挂牌时间	2015年1月7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）	30,060,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	尹建荣	联系地址	浙江省兰溪市云山街道白沙岭1号
电话	0579-88804652	电子邮箱	Jlzfzcwq@163.com
传真	0579-88804422		
公司办公地址	0579-88804651	邮政编码	321100
公司网址	www.zjjlfzcl.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	91330700662864107G		
注册地址	浙江省金华市兰溪市云山街道白沙岭1号		
注册资本（元）	3,006,000.00	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

公司所处行业为核辐射加工业。主营业务为辐射交联聚烯烃泡沫塑料与化学交联聚烯烃泡沫塑料的研发、生产与销售。目前，公司同时拥有了辐射交联与化学交联两种交联方式的聚烯烃泡沫塑料产品研发、生产所需的完整运行系统，通过实用、高效、系统的采购、研发、生产、销售业务流程，利用公司在交联聚烯烃产品研发及制造方面的技术优势、产品品质优势和多年来形成的品牌优势，以市场需求为导向，为客户提供不同交联方式、发泡倍率、抗拉强度、厚度色泽规格的交联聚烯烃泡沫塑料产品，以及冲孔、复合、覆膜、覆绵、压延等后加工产品，以满足不同用户的不同需求，并向客户提供价值，从而获取收益、利润和现金流。

目前，公司主营研究、开发生产的辐射交联聚烯烃泡沫塑料产品质量技术稳定。其产品生产的成品率、材料利用率、能源综合效益更趋稳定。新产品研发向着高技术、高要求和高附加值方向持续延伸，并取得了积极成效。其产品市场和用户在持续扩展，应用领域在有效拓宽。产品在汽车工业、空调保温业、木地板复合、胶粘带基材以及体育休闲、水上运动、墙体装饰、医疗器械、箱包制作等领域有着不同量级的应用。产品相关的关键资源供应充裕。随着同行业的快速兴起，市场竞争将会趋向激烈，或可影响到产品销售价格的不稳定，产品销售的利润空间有所缩窄。

公司产品的市场销售长期以来以直销为主，并形成了相对稳定的客户群。公司收入来源以交联聚烯烃泡沫塑料产品的销售收入为主。自营直销的商业模式，产品市场面广量大，覆盖行业领域宽泛，客户规模含盖了大中小微企业，其要素的变化对公司经营会产生某些影响，但冲击不会太大。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### (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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>本公司于2020年12月1日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR202033004383的高新技术企业证书，证书有效期3年，2020年度至2022年度按15%的税率计缴企业所得税。根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组，关于组织做好2023年度高新技术企业申报工作的通知，浙高企认（2023）3号文，公司通过了高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2023年1月1日至2025年12月31日。目前公司尚未收到新的《高新技术企业证书》。根据相关规定，公司通过高新技术企业复审后，自2023年起公司连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。</p>

## 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	24,466,172.77	34,384,676.84	-28.85%
毛利率%	22.53%	24.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,397,671.53	738,746.01	-289.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,693,391.57	30,012.77	-9,074.15%
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）	-1.18%	0.63%	-
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）	-2.27%	0.03%	-
基本每股收益	-0.05	0.02	-350.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,927,237.12	127,585,760.87	-7.57%
负债总计	4,121,293.88	6,370,146.10	-35.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,805,943.24	121,215,614.77	-6.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.79	4.03	-5.96%
资产负债率%（母公司）	3.49%	4.99%	-
资产负债率%（合并）	3.49%	4.99%	-
流动比率	26.00	17.79	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	-97,448.48	-2,160,259.20	95.49%
应收账款周转率	1.56	1.86	-
存货周转率	1.65	2.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.57%	-2.23%	-
营业收入增长率%	-28.85%	-24.21%	-
净利润增长率%	-289.20%	-72.75%	-

## 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	1,480,335.84	1.26%	1,693,064.28	1.33%	-12.56%
应收票据					
应收账款	15,182,093.93	12.87%	14,590,378.11	11.44%	4.06%
应收账款融资	4,233,210.60	3.59%	7,253,528.80	5.69%	-41.64%
交易性金融资产	68,320,000.00	57.94%	73,078,644.72	57.28%	-6.51%
存货	10,660,993.58	9.04%	12,380,147.29	9.70%	-13.89%
固定资产	14,409,151.00	12.22%	15,867,765.55	12.44%	-9.19%
应付账款	2,380,511.74	2.02%	3,269,261.92	2.57%	-27.19%
应交税费	466,567.72	0.40%	1,603,965.11	1.26%	-70.91%

#### 项目重大变动原因：

1. 本期末货币资金余额148.03万元，占总资产的1.26%，与上年期末同比下降12.56%，主要是本期将多余资金用于购买理财产品。

2. 本期末应收账款余额1,518.21万元，占总资产的12.87%，与上年期末同比上升4.06%，主要是大客户的货款未及时回笼。

3. 本期末应收账款融资余额423.32万元，占总资产的3.59%，与上年期末同比下降41.64%，主要是本期收到的承兑汇票金额支付转让及使用比上期增加，引起期末结存的承兑汇票金额比上期减少。

4. 本期末交易性金融资产余额6,832.00万元，占总资产的57.94%，与上期同比下降6.51%，主要是购买的理财产品比上期减少。

5. 本期末存货余额1,066.10万元，占总资产的9.04%，与上年期末同比下降13.89%，主要是原材料库存及在制品减少。

6. 本期末固定资产余额1,440.92万元，占总资产的12.22%，与上年期末同比下降9.19%，主要是固定资产计提折旧而减少。

7. 本期末应付账款余额238.05万元，占总资产的2.02%，与上年期末同比下降27.19%，主要是本期能及时支付应付款项。

8. 本期末应交税费46.66万元，占总资产的0.40%，与上年期末同比下降70.91%，主要是及时上缴应缴的税款。

#### (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	24,466,172.77	-	34,384,676.84	-	-28.85%
营业成本	18,953,728.61	77.47%	25,811,553.42	75.07%	-26.57%
毛利率	22.53%	-	24.93%	-	-
销售费用	2,834,111.75	11.58%	3,908,760.94	11.37%	-27.49%
管理费用	3,808,181.96	15.57%	3,439,772.45	10.01%	10.71%
研发费用	1,314,113.20	5.37%	1,160,666.83	3.38%	13.22%
投资收益	1,336,720.04	5.46%	833,803.81	2.43%	60.32%



净利润	-1,397,671.53	-5.71%	738,746.01	2.15%	-289.20%
经营活动产生的现金流量净额	-97,448.48	-	-2,160,259.20	-	95.49%
投资活动产生的现金流量净额	5,896,720.04	-	6,252,741.47	-	-5.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,012,000.00	-	-3,607,200.00	-	-66.67%

#### 项目重大变动原因：

1. 本期营业收入 2,446.62 万元，与上期同比下降 28.85%，主要是产品市场需求萎缩，产品销售竞争激烈引起。

2. 本期营业成本 1,895.37 万元，与上期同比下降 26.57%，主要是本期的产品销售收入减少而引起成本同比下降，而原材料价格的上升，单位产品成本略有上升，引起产品毛利率下降。

3. 本期产品销售费用 283.41 万元，与上期同比下降 27.49%，主要是营业收入减少而引起的销售费用同比下降。

4. 本期管理费用 380.82 万元，与上期同比上升 10.71%，主要是管理部门的人员工资比上期略有增加，管理部门修理费用及其它费用支出比上期有所增加。

5. 本期新产品研发费用 131.41 万元，占营业收入的 5.37%，与上期同比上升 13.22%，主要是本期研发新产品的规格数量及新产品的试制试样费用支出比上期增加。

6. 本期投资收益 133.67 万元，与上期同比上升 60.32%，主要是本期企业购买理财产品到期的投资收益金额比上期增加。

7. 本期净利润-139.77 万元，利润率为-5.71%，与上期同比下降 289.20%，主要是：（1）由于产品销售市场竞争的激烈，本期产品销售收入的减少，引起利润减少。（2）由于原材料价格的上升，产品的成本相应提高，而产品提价未到位，压缩了盈利空间，产品的利润相应下降。

8. 本期经营活动产生的现金净流量-9.74 万元，与上期同比上升 95.49%，主要是本期生产经营规模萎缩，引起经营活动产生的现金流净流量减少，且现金净流量的减少的幅度比上期小，同比为现金净流量指标上升。

9. 本期投资活动产生的现金净流量 589.67 万元，与上期同比下降 5.69%，主要是本期的投资收回大于投资支出，现金流产生净流入。

10. 本期筹资活动产生的现金净流量-601.20 万元，与上期同比下降 66.67%，主要是本期支付给股东的红利比上期增加。

## 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

公司致力于依法经营，依法管理，依法纳税的基本法制规范，自觉承担社会责任。本着“以人为本”的企业经营发展理念，规范集体合同的签订和劳动工资集体协商机制，自觉维护员工的基本利益。多年来，公司实行员工的全员参保，有效保护了员工的劳动权、休息权和基本社会保障；本着“诚实守信”经营管理思想，纳入“守合同重信用”管理体系，取信于市场，取信于客户；注重质量振兴发展战略，组织“浙江制造”品牌标准的申报，推进品牌建设；响应政府号召，开展“五水共治”和消防安全、环境综合整治，主动投入资金进行生产设备和环境改善相关设备技术改造，全面实施生产用水的循环利用，提高水资源和能源的综合利用效益。努力履行企业的社会责任，支持地方经济发展和共享企业的发展成果。

## 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
1、股份分散风险	<p>本期末,公司在册股东为 67 名,股权分散现状在没有大股东或外来投资主体收购或受让股权情况下,很难得到改变。公司没有控股股东或实际控制人,若出现内部控制不够完善或治理的不够规范,有可能会影响公司重大事项的决策效率。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》,加强董事之间的相互沟通,加强对公司发展理念、发展战略、宏观经济和行业发展走势的探讨与交流,在全体董事中形成基本的企业发展目标定位,从而提高或改善重大事项决策的效率。</p>
2、核心技术人员流失风险	<p>核心技术人员是掌控公司产品研发、工艺技术进步、产业技术升级的核心因素之一,对公司持续健康发展起着重要的作用。核心技术团队稳定与否,技术人员成长环境和对职业上升空间期望,是公司潜在的一个风险。</p> <p><b>应对措施:</b>同行业的兴起已经出现了互挖掌握核心技术人员的现象,一旦发生核心技术人员流失,将会造成公司核心机密的泄露,失去本来具备的竞争优势。报告期内,公司对核心技术人员从政治上关怀,生活上关照,工作上关心。在职务聘任、薪酬待遇上给予了相应的倾斜和特殊待遇,企业的发展,也为青年技术人员拓宽了业绩上升的空间。同时,公司专门聘请专业从事知识产权法律法规研究和法律服务的专业律师,对公司《劳动合同》、《保密制度》、《竞业限制协议》等进行了系统的规范性修改,强化了责任和制约机制,与核心技术人员签订《竞业限制协议》。目前核心技术人员努力工作,思想稳定。</p>
3、应收账款风险	<p>应收账款占公司总资产比例 2021 年、2022 年分别为 14.12%、11.44%,2023 年 1-6 月份应收账款占公司总资产比例是 12.85%。尽管至今未曾发生较大的应收账款坏账损失的情形,但若公司在短期内应收账款增加过快或债务人出现信用危机,则可能存在应收账款出现坏账的风险。</p> <p><b>应对措施:</b>随着产品市场的拓展,销售总量的增加,产品销售应收账款必将相应增加。公司更加注重了对客户资信和经营状况的了解掌握,对重点客户保持密切的联系,并规定了定期对</p>

	<p>账核查,执行发出商品回款利息考核、坏账赔付、风险用户限制发货等一整套组合措施。应收货款始终掌控在一个较为合理安全的区间之内。较好地管控了产品销售货款的风险,至今未发生较大的坏账损失。</p>
4、辐射对人身安全的风险	<p>电子加速器发射的高能电子束具有很强的辐射性和对人体的高危损伤性。若出现违章蛮干,管理失控,操作失范,或门机联动、自动报警出现故障,一旦人员误入迷宫(辐射区)开机工作,就会有人身伤亡安全事故风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司严格按照加速器辐射安全管理规范,对相关人员按规定进行培训,对防护设备定期进行检查,对个人辐射剂量和周边辐射剂量进行定期检测。长期以来未出现泄漏和辐射安全事故。</p>
5、公司治理风险	<p>公司各项内控制度执行的完整性、合理性、有效性有待持续提升。随着企业的发展,规模的扩大,对公司治理必将提出更高的要求。若各项内控制度不能有效执行,公司治理风险将可能影响公司的持续健康成长。</p> <p><b>应对措施:</b> 制度规定的不健全是公司治理风险产生的根源所在。目前公司按照《公司法》、《公司章程》制订有相关的议事规则和管理办法、管理制度。强化了对内控制度执行的监督力度,同时较好地发挥了监事会及股东公众的监督作用,不断完善公司内部控制体系,保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	300,000.00	96,000.00
销售产品、商品,提供劳务	500,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	200,000.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00

提供担保		
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、持续性以及对生产经营的影响：

#### 一、关联关系

本公司与湖州久盛电气有限公司共同出资设立的浙江久盛交联电缆有限公司。本公司原占有浙江久盛交联电缆有限公司 30%的股权，已于 2022 年 11 月 30 日签署股权转让协议，全部转让给了湖州久盛电气。本公司与久盛电气合资已告终结。

本公司向浙江久盛交联电缆有限公司支付实际供水水费、厂房租金、零星购置电线电缆货款和协议安保、餐饮服务费用；由本公司 LNG 气站向浙江久盛交联电缆有限公司提供天然气，收取实际供应天然气气费。

供水水费次月以银行转账方式支付，对方提供水费发票；厂房租金在签订租房协议后实行一年一结；购置电线电缆货款随时结算；协议安保、餐饮服务费用一年一结；供气气费按实际供应天然气数量按月结算。

#### 二、定价政策和定价依据

本公司向关联方浙江久盛交联电缆有限公司支付的水费及购置电线、电缆和房租、安保、餐饮服务费用，是两家公司在合资合作初期的契约行为。水费按实测水价(水资源费、供水设备维修费、耗电费、人工费组成)支付水费；购置电线电缆按市场价购买，支付相应的货款；厂房租金按双方租用协议确定金额支付；安保、餐饮服务按协议的约定和实际服务需要分摊。

本公司收取关联方浙江久盛交联电缆有限公司支付的天然气费，是在管输气未到达厂区前，应浙江久盛交联电缆有限公司申请，经兰溪新奥燃气有限公司核准后的业务协作行为，供气价格按兰溪新奥燃气有限公司当期价格核算。全部关联交易收支费用的价款定价公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### 三、关联交易的必要性及对公司的影响

由于公司所处地理位置的特殊性，公司与湖州久盛电气股份有限公司合资合作组建浙江久盛交联电缆有限公司之初，双方约定：原有自备水源设施产权归属浙江久盛交联电缆有限公司，本公司生产生活用水由浙江久盛交联电缆有限公司提供，并按实测水价(水资源费、供水设施维修费、耗电费、人工费组成)向浙江久盛交联电缆有限公司支付水费；本公司外围安保及所经大门、共用的职工食堂由浙江久盛交联电缆有限公司负责，公司按协议约定和实际提供服务支付相关费用；本公司向浙江久盛交联电缆有限公司租用的部分闲置厂房，作为公司临时性生产用房；本公司生产和技术改造需要购置电线电缆，本着就近方便办事原则，按市场价向浙江久盛交联电缆有限公司购买，支付相应的货款。由于目前天然气输气管道尚未到达厂区，应浙江久盛交联电缆有限公司申请，经兰溪新奥燃气有限公司核准，同意由公司 LNG 气站提供天然气给浙江久盛交联电缆有限公司使用，并按当期定价和实际供气量收取天然气款。以上日常性关联交易系生产经营的正常所需，是合理的，必要的。

本公司向关联方浙江久盛交联电缆有限公司支付的水费、厂房租用、购置电线电缆和安保、餐饮服务费用，收取浙江久盛交联电缆有限公司支付的天然气费，是两家企业合资合作初期的契约行为，符合本公司生产经营活动实际所需，对本公司不构成不利影响

## (四) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买金融机构理财产品	公司编号： 2023—005	购买金融机构理财产品	8500 万元	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2023 年 4 月 16 日召开的第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分闲置资金购买金融机构理财产品的议案》，公司拟投资额度总额不超过 8,500 万元(含 8,500 万元)，资金自 2022 年度股东大会审议批准之日起至下一年度股东大会召开前，在批准的投资额度内可进行滚动投资理财。

公司利用闲置资金购买金融机构理财产品，是在确保公司日常运营所需流动资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过购买理财产品，提高了公司的资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司的整体业绩水平。

## (五) 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
2014—12—26 公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014 年 9 月 15 日	<a href="#">请选择</a>	正在履行中
2014—12—26 公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014 年 9 月 15 日	<a href="#">请选择</a>	正在履行中
2014—12—26 公开转让说明书	董监高	其他承诺	2014 年 9 月 15 日	<a href="#">请选择</a>	正在履行中
2014—12—26 公开转让说明书	其他股东	其他承诺	2014 年 9 月 15 日	<a href="#">请选择</a>	正在履行中
2014—12—26 公开转让说明书	董监高	限售承诺	2014 年 9 月 15 日	<a href="#">请选择</a>	正在履行中
2014—12—26 公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2014 年 9 月 15 日	<a href="#">请选择</a>	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 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	20,627,252	68.62%	0	20,627,252	68.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,144,251	10.46%	0	3,144,251	10.46%
	核心员工	2,874,000	9.56%	0	2,874,000	9.56%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,432,748	31.38%	0	9,432,748	31.38%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	9,432,748	31.38%	0	9,432,748	31.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,060,000	-	0	30,060,000	-
普通股股东人数		67				

#### 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%	期末持有有限售股份数量	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	方进贤	7,006,487	0	7,006,487	23.3083%	5,254,865	1,751,622	0	0
2	柳遵连	1,212,845	0	1,212,845	4.0347%	909,634	303,211	0	0
3	诸葛国新	947,134	0	947,134	3.1508%	0	947,134	0	0
4	郭小康	814,848	0	814,848	2.7107%	611,136	203,712	0	0
5	连建中	763,124	0	763,124	2.5387%	572,343	190,781	0	0
6	陈旭芳	757,707	0	757,707	2.5206%	0	757,707	0	0
7	周洁伟	757,707	0	757,707	2.5206%	0	757,707	0	0
8	徐红卫	694,564	0	694,564	2.3106%	520,923	173,641	0	0
9	申屠关弟	637,707	0	637,707	2.1214%	0	637,707	0	0
10	邵有壬	619,992	0	619,992	2.0625%	0	619,992	0	0
合计		14,212,115	-	14,212,115	47.2789%	7,868,901	6,343,214	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东均为自然人股东，相互间不存在直系、旁系亲属关系。

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
方进贤	董事长	男	1950年10月	2020年10月28日	2023年10月27日
柳遵连	副董事长	男	1952年5月	2020年10月28日	2023年10月27日
郭小康	副董事长	男	1957年3月	2020年10月28日	2023年10月27日
陈渭清	董事/总经理	男	1963年2月	2020年10月28日	2023年10月27日
徐红卫	董事	男	1966年10月	2020年10月28日	2023年10月27日
连建中	监事会主席	男	1959年10月	2020年10月28日	2023年10月27日
吴小忠	监事	男	1974年9月	2020年10月28日	2023年10月27日
陈洁	职工监事	女	1975年11月	2020年10月28日	2023年10月27日
尹建荣	财务负责人/ 董事会秘书	男	1963年5月	2020年10月28日	2023年10月27日
秦立文	总工程师	男	1964年10月	2020年10月28日	2023年10月27日
郁翔	副总经理	男	1972年10月	2020年10月28日	2023年10月27日
王刚	副总经理	男	1979年6月	2020年10月28日	2023年10月27日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现任董事、监事、高级管理人员相互间不存在直系或旁系亲属关系。

#### （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	16	13
生产人员	126	126
销售人员	15	15
技术人员	8	8
财务人员	3	3
员工总计	168	165

**(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	17	0	1	16

**核心员工的变动情况：**

报告期内，核心员工江瑞忠正式退休离开公司。公司有相应的业务管理人员储备，不会对公司业务带来影响。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	1,480,335.84	1,693,064.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	68,320,000.00	73,078,644.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	15,182,093.93	14,590,378.11
应收款项融资	五（一）4	4,233,210.60	7,253,528.80
预付款项	五（一）5	1,078,599.40	93,810.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	10,660,993.58	12,380,147.29
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>100,955,233.35</b>	<b>109,089,573.41</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	五（一）7	1,094,544.37	1,138,619.95

固定资产	五（一）8	14,409,151.00	15,867,765.55
在建工程	五（一）9	62,185.46	62,185.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	208,286.44	208,286.44
无形资产	五（一）11	1,197,836.50	1,219,330.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）12	0.00	0.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		16,972,003.77	18,496,187.46
<b>资产总计</b>		117,927,237.12	127,585,760.87
<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（一）13	2,380,511.74	3,269,261.92
预收款项			
合同负债	五（一）14	274,076.40	179,126.35
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（一）15	724,081.58	707,629.86
应交税费	五（一）16	466,567.72	1,603,965.11
其他应付款	五（一）17	0.00	310,820.00
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	五（一）18	37,502.83	37,502.83
其他流动负债	五（一）19	0.00	23,286.42
<b>流动负债合计</b>		3,882,740.27	6,131,592.49
<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	五（一）20	180,050.32	180,050.32
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	五（一）12	58,503.29	58,503.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		238,553.61	238,553.61
<b>负债合计</b>		4,121,293.88	6,370,146.10
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（一）21	30,060,000.00	30,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	42,130,654.18	42,130,654.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）23	7,939,268.93	7,939,268.93
一般风险准备			
未分配利润	五（一）24	33,676,020.13	41,085,691.66
归属于母公司所有者权益合计		113,805,943.24	121,215,614.77
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		113,805,943.24	121,215,614.77
<b>负债和所有者权益总计</b>		117,927,237.12	127,585,760.87

法定代表人：方进贤

主管会计工作负责人：尹建荣

会计机构负责人：尹建荣

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		24,466,172.77	34,384,676.84
其中：营业收入	五（二）1	24,466,172.77	34,384,676.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（二）1	27,069,637.31	34,446,242.02
其中：营业成本		18,953,728.61	25,811,553.42
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）2	158,134.30	124,475.48
销售费用	五（二）3	2,834,111.75	3,908,760.94
管理费用	五（二）4	3,808,181.96	3,439,772.45
研发费用	五（二）5	1,314,113.20	1,160,686.83
财务费用	五（二）6	1,367.49	992.90
其中：利息费用		2,733.46	3,610.10
利息收入		-1,365.97	-2,617.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	1,336,720.04	833,803.81
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（二）8	-89,927.03	-12,634.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,356,671.53	759,604.23
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（二）9	41,000.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,397,671.53	759,604.23
减：所得税费用	五（二）10	0.00	20,858.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,397,671.53	738,746.01
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）			
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）		-1,397,671.53	738,746.01
<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>		-1,397,671.53	738,746.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,397,671.53	738,746.01
(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）		-0.05	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.02

法定代表人：方进贤

主管会计工作负责人：尹建荣

会计机构负责人：尹建荣

**（三） 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		27,209,259.85	30,538,798.47
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	274,076.40	343,550.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,483,336.25</b>	<b>30,882,348.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,894,551.09	23,189,492.50
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		6,149,837.92	6,524,882.30
支付的各项税费		2,577,564.95	2,592,283.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	958,830.77	735,949.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,580,784.73	33,042,607.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-97,448.48	-2,160,259.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,336,720.04	833,803.81
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	五（三）3	104,080,000.00	134,400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		105,416,720.04	135,233,803.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,441,062.34
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	五（三）4	99,520,000.00	127,540,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		99,520,000.00	128,981,062.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,896,720.04	6,252,741.47
<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			
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>			
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		6,012,000.00	3,607,200.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,012,000.00	3,607,200.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,012,000.00	-3,607,200.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-212,728.44	485,282.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,693,064.28	607,843.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,480,335.84	1,093,125.27

法定代表人：方进贤

主管会计工作负责人：尹建荣

会计机构负责人：尹建荣



### 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	五.（一）24
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：

本期应付普通股股利系公司根据 2022 年年度股东大会按现有总股本数（30,060,000 股），每 10 股派发现金股利 2.00 元（人民币），共计 6,012,000.00 元。

#### （二） 财务报表项目附注

### 浙江交联辐照材料股份有限公司

#### 2023 年度半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

##### 一、 公司基本情况

浙江交联辐照材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江交联电缆有限公司（以下简称交联电缆公司）于 2007 年 5 月 27 日派生分立成立，并于 2007 年 5 月 29 日在金华市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省兰溪市。公司以 2014 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2014 年 9 月 16 日登记注册。公司现持有金华市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330700662864107G 的营业执照，注册资本 30,060,000.00 元，股份总数 30,060,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属核辐射加工行业。主要经营活动为辐照交联塑料泡绵、热收缩管材的研究、生产、销售。本财务报表业经公司董事会于2023年8月10日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### （六）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## （2）金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## （3）金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊

销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场

数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；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，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。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------	----	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (九) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-20	0	5.00-10.00
通用设备	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33
专用设备	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
运输工具	年限平均法	4	0	25.00

#### (十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十一) 无形资产

1. 无形资产为土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

#### （十二）部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的



利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十四) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司的产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### （十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （十八）租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### （2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。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付款额在实际发生时计入当期损益。

## (十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202033004383 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2020 年度

至 2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组，关于组织做好 2023 年度高新技术企业申报工作的通知，浙高企认（2023）3 号文，公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。目前公司尚未收到新的《高新技术企业证书》。根据相关规定，公司通过高新技术企业复审后，自 2023 年起公司连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

### （一）资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	1,479,289.07	1,692,017.51
其他货币资金	1,046.77	1,046.77
合 计	1,480,335.84	1,693,064.28

##### （2）其他说明

公司其他货币资金期末余额系支付宝存款 1,046.77 元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	68,320,000.00	73,078,644.72
其中：理财产品	68,320,000.00	73,078,644.72
合 计	68,320,000.00	73,078,644.72

#### 3. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	15,987,536.50	100.00	805,442.57	5.04	15,182,093.93
合 计	15,987,536.50	100.00	805,442.57	5.04	15,182,093.93

（续上表）

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,456,056.85	100.00	865,678.74	5.60	14,590,378.11
合计	15,456,056.85	100.00	865,678.74	5.60	14,590,378.11

## 2) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,961,520.99	798,076.05	5.00
1-2年	10,867.86	1,086.79	10.00
2-3年	12,668.45	3,800.53	30.00
3年以上	2,479.20	2,479.20	100.00
小计	15,987,536.50	805,442.57	5.04

## (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	865,678.74	89,927.03				150,163.20		805,442.57
合计	865,678.74	89,927.03				150,163.20		805,442.57

## (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JLMTCQBQ	5,546,650.10	34.70	277,332.50
JLREUMZK	2,022,423.25	12.65	101,121.17
JLKTTZKA	1,510,432.48	9.45	75,521.62
JLMTOGTG	648,029.15	4.05	32,401.46
JLZE0ITL	517,493.16	3.24	25,874.66
小计	10,245,028.14	64.09	512,251.41

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	4,233,210.60		7,253,528.80	
合计	4,233,210.60		7,253,528.80	

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	3,941,451.45
小 计	3,941,451.45

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1,075,399.40	99.71		1,075,399.40	90,610.21	96.59		90,610.21
2-3 年								
3 年以上	3,200.00	0.29		3,200.00	3,200.00	3.41		3,200.00
合 计	1,078,599.40	100.00		1,078,599.40	93,810.21	100.00		93,810.21

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
JLMTGTKA	457,343.67	42.41
JLTHMEKA	391,366.22	36.29
JLRSBYYM	115,958.51	10.75
JLZIRMKA	103,098.84	9.55
JLHIK MAD	3,232.16	0.30
小 计	1,070,999.40	99.30

## 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	4,215,980.86		4,215,980.86	5,437,445.38		5,437,445.38
在产品	3,734,266.92		3,734,266.92	4,499,177.69		4,499,177.69
库存商品	3,012,332.24	442,853.99	2,569,478.25	2,434,914.17	442,853.99	1,992,060.18

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品				269,763.88		269,763.88
包装物	141,267.55		141,267.55	181,700.16		181,700.16
合 计	11,103,847.57	442,853.99	10,660,993.58	12,823,001.28	442,853.99	12,380,147.29

## 7. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,763,024.00	1,763,024.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,763,024.00	1,763,024.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	624,404.05	624,404.05
本期增加金额	44,075.58	44,075.58
1) 计提或摊销	44,075.58	44,075.58
本期减少金额		
期末数	668,479.63	668,479.63
账面价值		
期末账面价值	1,094,544.37	1,094,544.37
期初账面价值	1,138,619.95	1,138,619.95

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	10,287,515.33	609,235.03	71,877,582.36	1,721,279.75	84,495,612.47
本期增加金额					
1) 购置					



项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
期末数	10,287,515.33	609,235.03	71,877,582.36	1,721,279.75	84,495,612.47
累计折旧					
期初数	6,868,709.82	517,753.90	59,520,103.45	1,721,279.75	68,627,846.92
本期增加金额	118,498.92	22,297.63	1,317,818.00		1,458,614.55
1) 计提	118,498.92	22,297.63	1,317,818.00		1,458,614.55
本期减少金额					
期末数	6,987,208.74	540,051.53	60,837,921.45	1,721,279.75	70,086,461.47
账面价值					
期末账面价值	3,300,306.59	69,183.50	11,039,660.91		14,409,151.00
期初账面价值	3,418,805.51	91,481.13	12,357,478.91		15,867,765.55

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
水平炉厂房	1,149,282.00	尚未通过消防验收
配电房工程	1,587,643.15	厂区外高铁建设，政府不再受理新办房屋相关权证
小 计	2,736,925.15	

## 9. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	62,185.46		62,185.46	62,185.46		62,185.46
合 计	62,185.46		62,185.46	62,185.46		62,185.46

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
零星工程		62,185.46				62,185.46
配电房工程						
待安装设备						
小 计		62,185.46				62,185.46

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
零星工程						自有资金
配电房工程						自有资金
待安装设备						自有资金
小 计						

## 10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	287,633.66	287,633.66
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	287,633.66	287,633.66
累计折旧		
期初数	79,347.22	79,347.22
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
期末数	79,347.22	79,347.22
账面价值		
期末账面价值	208,286.44	208,286.44
期初账面价值	208,286.44	208,286.44

## 11. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	1,965,285.44	1,965,285.44
本期增加金额		
本期减少金额		

项 目	土地使用权	合 计
期末数	1,965,285.44	1,965,285.44
累计摊销		
期初数	745,955.38	745,955.38
本期增加金额	21,493.56	21,493.56
1) 计提	21,493.56	21,493.56
本期减少金额		
期末数	767,448.94	767,448.94
账面价值		
期末账面价值	1,197,836.50	1,197,836.50
期初账面价值	1,219,330.06	1,219,330.06

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,308,532.73	196,279.91	1,308,532.73	196,279.91
合 计	1,308,532.73	196,279.91	1,308,532.73	196,279.91

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	1,399,909.93	209,986.49	1,399,909.93	209,986.49
交易性金融资产公允价值变动	298,644.72	44,796.71	298,644.72	44,796.71
合 计	1,698,554.65	254,783.20	1,698,554.65	254,783.20

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	196,279.91		196,279.91	
递延所得税负债	196,279.91	58,503.29	196,279.91	58,503.29

## 13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	2,369,691.74	1,936,220.18
应付费用	10,820.00	1,333,041.74
合 计	2,380,511.74	3,269,261.92

## 14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	274,076.40	179,126.35
合 计	274,076.40	179,126.35

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	707,629.86	5,610,371.57	5,593,919.85	724,081.58
离职后福利—设定提存计划		540,219.85	540,219.85	
合 计	707,629.86	6,150,591.42	6,150,591.42	724,081.58

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	632,080.00	5,022,158.79	5,022,158.79	632,080.00
职工福利费		140,867.00	140,867.00	
社会保险费		311,854.20	311,854.20	
其中：医疗保险费		280,318.50	280,318.50	
工伤保险费		31,535.70	31,535.70	
住房公积金		31,320.00	31,320.00	
工会经费和职工教育经费	75,549.86	104,171.58	87,719.86	92,001.58
小 计	707,629.86	5,610,371.57	5,593,919.85	724,081.58

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		521,591.56	521,591.56	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		18,628.29	18,628.29	
小 计		540,219.85	540,219.85	

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	261,304.97	978,621.24
企业所得税		334,498.18
房产税	83,744.76	83,744.76
土地使用税	68,263.29	68,263.29
城市维护建设税	18,291.35	68,503.50
教育费附加	7,839.15	29,358.65
地方教育附加	5,226.10	19,572.44
代扣代缴个人所得税	17,857.66	17,584.55
印花税	4,040.44	3,818.50
合 计	466,567.72	1,603,965.11

## 17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		300,000.00
应付暂收款		10,820.00
合 计		310,820.00

## 18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	37,502.83	37,502.83
合 计	37,502.83	37,502.83

## 19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

待转销项税额		23,286.42
合 计		23,286.42

## 20. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付租赁付款额	202,380.96	202,380.96
减：未确认融资费用	22,330.64	22,330.64
合 计	180,050.32	180,050.32

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,060,000.00						30,060,000.00

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	42,130,654.18			42,130,654.18
合 计	42,130,654.18			42,130,654.18

## 23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,939,268.93			7,939,268.93
合 计	7,939,268.93			7,939,268.93

## 24. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	41,085,691.66	36,884,420.31
加：本期净利润	-1,397,671.53	738,746.01
处置其他权益工具投资产生的利得		
减：提取法定盈余公积		

项 目	本期数	上年同期数
应付普通股股利	6,012,000.00	3,607,200.00
期末未分配利润	33,676,020.13	34,015,966.32

## (2) 其他说明

1) 根据公司 2022 年年度股东大会决议，按总股本（30,060,000 股）每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共计派发现金股利 6,012,000.00 元。

## (二) 利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,466,172.77	18,953,728.61	34,384,676.84	25,811,553.42
其他业务收入				
合 计	24,466,172.77	18,953,728.61	34,384,676.84	25,811,553.42
其中：与客户之间的合同产生的收入	24,466,172.77	18,953,728.61	34,384,676.84	25,811,553.42

## (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

## 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
泡棉产品	23,072,583.60	17,603,395.21	32,471,064.41	24,108,438.36
化泡产品	1,393,589.17	1,350,333.40	1,913,612.43	1,703,115.06
辐照加工				
其他				
小 计	24,466,172.77	18,953,728.61	34,384,676.84	25,811,553.42

## 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	24,466,172.77	34,384,676.84
小 计	24,466,172.77	34,384,676.84

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	87,963.37	68,370.74
教育费附加	37,698.59	29,301.74
房产税		
地方教育附加	25,132.39	19,534.50
印花税	7,339.95	7268.50
土地使用税		
合 计	158,134.30	124,475.48

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	635,398.83	795,452.84
差旅费	89,910.38	73,899.10
广告费		9,230.00
运输费	2,108,802.54	3,030,189.00
合 计	2,834,111.75	3,908,760.94

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,591,710.68	1,470,529.82
折旧费	232,047.15	222,390.54
汽车费	151,517.14	243,463.89
咨询费	943.40	
修理费	257,002.54	129,674.71
办公费	32,048.89	34,622.03
业务招待费	7,074.70	19,328.00
差旅费	11,642.60	14,887.27
其他	1,524,194.86	1,304,876.19
合 计	3,808,181.96	3,439,772.45

## 5. 研发费用



项 目	本期数	上年同期数
直接材料	859,610.08	730,110.68
工资	315,755.66	360,948.65
折旧	120,520.86	49,092.97
其他	18,226.60	20,534.53
合 计	1,314,113.20	1,160,686.83

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	1,365.97	2,617.20
银行手续费	2,733.46	3,610.10
合 计	1,367.49	992.90

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	1,336,720.04	833,803.81
合 计	1,336,720.04	833,803.81

## 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-89,927.03	-12,634.40
合 计	-89,927.03	-12,634.40

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
赞助款	41,000.00	
合 计	41,000.00	

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		20,858.22
递延所得税费用		
合 计		20,858.22

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,397,671.53	759,604.23
按适用税率计算的所得税费用		113,940.63
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
处置其他权益工具投资的影响		
税收优惠调整		-93,082.41
所得税费用		20,858.22

## (三) 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	本期数	上年同期数
收到应付暂收款	274,076.40	343,550.06
其他		
合 计	274,076.40	343,550.06

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	482,564.18	424,654.79
支付应收暂付款	120,000.00	184,314.43
对外捐赠	41,000.00	
其他	315,266.59	126,980.61
合 计	958,830.77	735,949.83

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	104,080,000.00	134,400,000.00
合 计	104,080,000.00	134,400,000.00

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	99,520,000.00	127,540,000.00
合 计	99,520,000.00	127,540,000.00

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,397,671.53	738,746.01
加：资产减值准备	-89,927.03	-12,634.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,502,690.13	1,455,352.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	21,493.56	21,493.56
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）		
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）	1,367.49	993.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,336,720.04	-833,803.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	1,719,153.71	-3,240,283.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-257,403.25	-852,016.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-260,431.52	561,993.10
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	-97,448.48	-2,160,259.20
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,480,335.84	1,093,125.27
减：现金的期初余额	1,693,064.28	607,843.00
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	-212,728.44	485,282.27
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,480,335.84	1,693,064.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,479,289.07	1,692,017.51
可随时用于支付的其他货币资金	1,046.77	1,046.77
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,480,335.84	1,693,064.28
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	6,002,887.00	8,452,395.73
其中：支付货款	6,002,887.00	8,452,395.73

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

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

#### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的64.09%（2022年06月30日56.56%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	2,380,511.74	2,380,511.74	2,380,511.74		
其他应付款					
租赁负债	217,553.15	250,000.01	47,619.05	202,380.96	
小 计	2,598,064.89	2,630,511.75	2,428,130.79	202,380.96	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	3,269,261.92	3,269,261.92	3,269,261.92		
其他应付款	310,820.00	310,820.00	310,820.00		
租赁负债	217,553.15	250,000.01	47,619.05	202,380.96	
小 计	3,797,635.07	3,830,081.93	3,627,700.97	202,380.96	

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 七、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			68,320,000.00	68,320,000.00
2. 应收款项融资			4,264,210.60	4,264,210.60
持续以公允价值计量的资产总额			72,584,310.60	72,584,310.60

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

- 对于持有的交易性金融资产，因理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，按理财产品净值确认其公允价值。
- 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

**八、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

- 本公司无实际控制人。
- 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江久盛交联电缆有限公司	12个月内曾为公司的参股企业

## (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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江久盛交联电缆有限公司	水电费	56,000.00	2,296,402.96
浙江久盛交联电缆有限公司	安保费	40,000.00	
浙江久盛交联电缆有限公司	电缆		

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江久盛交联电缆有限公司	天然气	0.00	242,748.03

## 2. 关联租赁公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数	
		简化处理的短期租赁和	确认使用权资产的租赁

		低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江久盛交联电缆有限公司	房屋及建筑物				

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江久盛交联电缆有限公司	房屋及建筑物				

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	39.32 万元	46.26 万元

## (三) 关联方应收应付款项

无

## 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重大或有事项及承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重要事项

## (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## (二) 租赁

## 1. 公司作为承租人

- (1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明；
- (2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(十八)之说明。
- (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数
租赁负债的利息费用	
与租赁相关的总现金流出	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

## 2. 公司作为出租人的经营租赁

## (1) 租赁收入



项 目	本期数	上年同期数
租赁收入		
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

## (2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	1,094,544.37	1,138,619.95
小 计	1,094,544.37	1,138,619.95

## (3) 其他说明

公司于2022年将位于兰溪市振兴路508号A座的2203室出租予金华跃平建筑劳务分包有限公司，年租金10万元，租赁期自2022年5月15日至2025年5月14日。由于承租方财务状况恶化，且已由金华市婺城区人民法院于2021年11月29日裁定破产清算，与租金相关的经济利益很可能无法流入，公司未确认2023年上半年的租赁收入。

**十二、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,336,720.04	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-41,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,295,720.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,295,720.04	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-0.77	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.43	-0.09	-0.09

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,397,671.53
非经常性损益	B	1,295,720.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,693,391.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	121,215,614.77
发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	G	6,012,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
其他	I	
处置其他权益工具投资新增的归属于公司普通股股东的净资产		

	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	118,512,779.01
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-1.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-2.27%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,397,671.53
非经常性损益	B	1,295,720.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-2,693,391.57
期初股份总数	D	30,060,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	30,060,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.09

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江交联辐照材料股份有限公司

二〇二三年八月十日

**附件 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 适用 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
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,336,720.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,295,720.04</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,295,720.04</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