



胜达科技

NEEQ : 430626

潍坊胜达科技股份有限公司

Weifang Shengda Technology Incorporated 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、公司负责人孙明远、主管会计工作负责人孙爱霞及会计机构负责人（会计主管人员）孙爱霞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

无

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	13
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	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、胜达科技	指	潍坊胜达科技股份有限公司
胜达新材料	指	山东胜达新材料科技有限公司
胜达塑胶	指	潍坊胜达塑胶有限公司
山东胜达塑胶	指	山东胜达塑胶科技有限公司
主办券商	指	江海证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《潍坊胜达科技股份有限公司章程》
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年6月30日
保护膜	指	覆盖在工业产品表面具有临时保护作用的自粘性塑料薄膜
可剥离性保护膜	指	是一种可粘在被保护物体的表面上起保护作用，而且在结束运输、贮存、加工以及组装等处理之后，可再揭去并没有残留的保护膜
压敏胶	指	压敏胶粘剂的简称，是一类具有对压力有敏感性的胶粘剂，按其主要成分可分为橡胶型和树脂型两类
PE膜	指	是一种聚乙烯膜，该保护膜都采用聚乙烯为基材，主要应用于表牌、铭牌、不锈钢、铝型材、铝塑板等的表面保护
PET膜	指	是一种聚酯膜，该保护膜采用聚酯为基材，主要应用于纸质防火板热压成型时的表面保护，有优良的耐高温性能、PET离型膜胶粘制品模切过程中的胶层防护

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	潍坊胜达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Weifang Shengda Technology Incorporated Co.,Ltd.		
	Shengda		
法定代表人	孙明远	成立时间	1998年11月3日
控股股东	控股股东为（杨龙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨龙），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造业（C2921）		
主要产品与服务项目	可剥离性保护膜、环保型压敏胶、基膜		
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	胜达科技	证券代码	430626
挂牌时间	2014年1月24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）	44,147,450
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	黑龙江省哈尔滨市松北区创新三路833号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙爱霞	联系地址	潍坊高新开发区潍安路与凤凰大街交汇处东500米
电话	0536-7681899	电子邮箱	sunaixia@wfsdkj.com
传真	0536-7681899		
公司办公地址	潍坊高新开发区潍安路与凤凰大街交汇处东500米	邮政编码	261200
公司网址	http://www.wfsdkj.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	913707007059633923		
注册地址	山东省潍坊市高新区新钢街道钢城社区凤凰街49号		
注册资本（元）	44,147,450	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

公司的商业模式具体情况如下：

公司工商部门核准的经营范围为：

许可经营项目：包装装潢印刷品印刷（有效期限以许可证为准）。

一般经营项目：新材料技术研发；塑料制品制造；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：包装装潢印刷品印刷；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。

公司主要经营活动：可剥离性保护膜的研发、生产与销售以及环保型压敏胶、基膜的研发、生产与销售。

公司所处行业橡胶与塑料制品业，主要从事可剥离性保护膜与环保型压敏胶的研发、生产与销售。公司采取一整套的研发—采购—生产—销售业务模式，经营模式清晰，业务结构完整。

公司研发活动主要分为二类：一类是改进型研发。主要根据现有客户对原有产品的个别性能指标的调整进行研发活动，对原有生产工艺进行局部改进。改进型研发周期较短，投入较少，产品研发种类较多，经济效益见效较快。另一类是创新型研发。根据市场需求，对新产品进行相应的研发活动。这类研发活动周期较长，投入较高。改进型研发对提高公司目前产销规模具有重要作用，而创新型研发则为公司未来发展奠定基础。

公司生产所需原材料供应较为充分，采购部根据生产计划及库存当量，编制采购计划并经过内部审批流程，实施采购活动。

公司产品系工业原材料，销售模式以定向研制、制造为主，以商品化销售为辅，产品直接面向市场独立销售，具有完整的销售业务体系，公司通常直接与目标客户签订销售合同，根据客户要求，也与部分常年发生业务的大客户签订框架协议，每次按照客户的发货通知单确定的型号、数量、金额发货。

公司经历多年的发展，掌握了可剥离性保护膜的成套生产工艺，公司以其在可剥离性保护膜方面拥有的多项核心技术，能为客户提供离型膜、涂胶电子膜、静电膜、家电板保护膜、激光切割膜、板材保护膜、地毯膜、型材保护膜、PE基膜、环保型丙烯酸酯压敏胶、液体保护膜等众多产品，主要产品具有易于黏贴，易剥离，耐候性好，性能稳定等优势。可剥离性保护膜是公司主要销售收入来源，也是构成利润的主要部分。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司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	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.依据工业和信息化部办公厅组织的国家级第四批专精特新“小巨人”企业复核通过，2022年8月公司进入《第四批专精特新“小巨人”企业公示名单》。

2.潍坊市工业和信息化局文件潍工信创【2021】5号关于公布2021年潍坊市“专精特新”中小企业名单的通知，公司于2021年5月21日认定为2021年市级“专精特新”中小企业。

3.依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，2021年12月，公司继续申请并获得高新技术企业证书，证书编号：GR202137004214。

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	68,830,167.21	86,350,009.40	-20.29%
毛利率%	25.03%	22.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,426,842.26	7,425,281.63	-13.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,963,830.30	5,418,686.09	-8.39%
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)	5.90%	5.75%	-
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)	4.56%	4.20%	-
基本每股收益	0.15	0.14	7.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	195,975,793.40	206,316,115.14	-5.01%
负债总计	83,820,044.78	100,587,208.78	-16.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,155,748.62	105,728,906.36	6.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.39	6.28%
资产负债率% (母公司)	51.65%	56.92%	-
资产负债率% (合并)	42.77%	48.75%	-
流动比率	5.49	1.65	-
利息保障倍数	7.05	12.26	-
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	4,852,116.02	9,744,220.15	-50.21%
应收账款周转率	1.41	1.74	-
存货周转率	1.91	2.54	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.01%	1.43%	-
营业收入增长率%	-20.29%	-9.01%	-
净利润增长率%	-13.45%	0.08%	-

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	8,469,924.04	4.32%	13,457,051.50	6.52%	-37.06%
应收票据	9,479,847.68	4.84%	22,544,777.04	10.93%	-57.95%
应收账款	41,357,637.47	21.10%	47,547,599.91	23.05%	-13.02%
应收款项融资	8,781,066.24	4.48%	1,851,254.25	0.90%	374.33%
预付款项	2,543,619.11	1.30%	1,878,094.58	0.91%	35.44%
其他应收款	9,090,292.91	4.64%	176,443.50	0.09%	5,051.96%
固定资产	57,752,816.58	29.47%	61,243,311.07	29.68%	-5.70%
无形资产	10,112,458.80	5.16%	10,237,423.08	4.96%	-1.22%
其他非流动资产	20,174,957.34	10.29%	20,260,000.00	9.82%	-0.42%
短期借款	310,963.19	0.16%	35,000,000.00	16.96%	-99.11%
应付票据	1,383,049.54	0.71%			100.00%
应付职工薪酬	992,333.96	0.51%	3,690,069.53	1.79%	-73.11%
应交税金	1,556,707.63	0.79%	3,902,370.14	1.89%	-60.11%
其他应付款	25,443.76	0.01%	66,611.00	0.03%	-61.80%
其他流动负债	6,165,803.55	3.15%	14,041,236.75	6.81%	-56.09%
长期借款	34,050,000.00	17.37%			100.00%

项目重大变动原因:

- 1.货币资金期末余额846.99万元，较上年期末减少498.71万元，减少-37.06%，主要因报告期内投资全资子公司所致；
- 2.应收票据期末余额947.98万元，较上年期末减少1,306.49万元，减少57.95%，主要因按照票据的银行信用等级重新分类，期末公司已背书但尚未到期的应收票据中信用等级低的票据减少所致；
- 3.应收款项融资期末余额878.11万元，较上年期末增加692.98万元，增加374.33%，主要因按照票据的银行信用等级重新分类到应收款项融资，未支付未到期的应收票据中信用等级高的票据增加所致；
- 4.预付款项期末余额254.36万元，较上年期末增加66.55万元，增加35.44%，主要因全资子公司山东胜达塑胶科技有限公司预付山东潍坊产权交易服务有限公司一年的房屋租赁费117.39万元所致；
- 5.其他应收款期末余额909.03万元，较上年期末增加891.38万元，增加5,051.96%，主要因报告期内对山东叶之梦智能科技有限公司提供借款所致；
- 6.固定资产期末余额5,775.28万元，较上年期末减少349.05万元，减少5.70%，主要因报告期内固定资产计提折旧所致；

- 7.短期借款期末余额31.10万元，较上年期末减少3,468.90万元，减少99.11%，主要因报告期内短期借款到期还款后转到长期借款所致；
- 8.应付职工薪酬期末余额99.23万元，较上年期末减少269.77万元，减少73.11%，主要因期初的上年度的薪酬在本报告期支付所致；
- 9.应交税金期末余额155.67万元，较上年期末减少234.57万元，减少60.11%，主要因上年国家政策税金的50%延期缴纳的税款在本报告期支付所致；
- 10.其他应付款期末余额2.54万元，较上年期末减少4.12万元，减少61.80%，主要因前期收取的押金及保证金在本报告期退还所致；
- 11.其他流动负债期末余额616.58万元，较上年期末减少787.54万元，减少56.09%，主要因应收票据按照银行信用等级重新分类，应收票据已背书未到期的金额减少所致；
- 12.长期借款期末余额3,405.00万元，较上年期末增加3,405.00万元，主要因公司将短期借款到期还款后转到长期借款所致。

(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	68,830,167.21	-	86,350,009.40	-	-20.29%
营业成本	51,601,424.28	74.97%	67,108,085.09	77.72%	-23.11%
毛利率	25.03%	-	22.28%	-	-
销售费用	2,722,494.52	3.96%	3,866,015.43	4.48%	-29.58%
管理费用	4,352,180.08	6.32%	3,124,762.67	3.62%	39.28%
财务费用	886,978.44	1.29%	452,332.67	0.52%	96.09%
投资收益			593,648.60	0.69%	-100.00%
信用减值损失	-153,135.24	-0.22%	-116,171.97	-0.13%	-31.82%
资产减值损失	232,518.58	0.34%	50,527.48	0.06%	360.18%
营业外收入	467.11	0.00%	81,049.08	0.09%	-99.42%
营业外支出	64,905.79	0.09%	46,644.43	0.05%	39.15%
所得税费用	616,870.18	0.90%	1,324,341.18	1.53%	-53.42%
经营活动产生的现金流量净额	4,852,116.02	-	9,744,220.15	-	-50.21%
投资活动产生的现金流量净额	1,755,934.75	-	16,759,209.36	-	-89.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,065,735.19	-	-7,064,913.84	-	-56.63%

项目重大变动原因：

- 1.报告期营业收入 6,883.02 万元，较上期减少 1,751.98 万元，减少 20.29%，主要因报告期受建材市场萎缩、手机等电子市场转到东南亚国家等影响业务量减少所致；
- 2.报告期营业成本 5,160.14 万元，较上期减少 1,550.67 万元，减少 23.11%，主要因营业收入及大宗原材料价格下降所致；
- 3.报告期销售费用 272.25 万元，较上期减少 114.35 万元，减少 29.58%，主要因营业收入下降所致；

- 4.报告期管理费用 435.22 万元，较上期增加 122.74 万元，增加 39.28%，主要因报告期内为提升管理增加了中介机构投入、提高了管理人员工资所致；
- 5.报告期财务费用 88.70 万元，较上期增加 43.46 万元，增加 96.09%，主要因报告期内借款金额增加所致；
6. 报告期信用减值损失-15.31 万元，较上期减少 3.70 万元，减少 31.82%，主要因报告期内应收账款计提坏账准备金额减少所致；
7. 报告期资产减值损失 23.25 万元，较上期增加 18.20 万元，增加 360.18%，主要因报告期内存货跌价准备金增加所致；
- 8.报告期营业外收入 0.05 万元，较上期减少 8.06 万元，减少 99.42%，主要因上期有因质量问题不予支付的应付账款所致；
- 9.报告期营业外支出 6.49 万元，较上期增加 1.83 万元，增加 39.15%，主要因本期质量问题赔付影响所致；
- 10.报告期所得税费用 61.69 万元，较上期减少 70.75 万元，减少 53.42%，主要因本期利润总额下降所致；
- 11.报告期经营活动产生的现金流量净额 485.21 万元，较上期减少 489.21 万元，减少 50.21%，主要因报告期内销售收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；
- 12.报告期投资活动产生的现金流量净额 175.59 万元，较上期减少 1,500.33 万元，减少 89.52%，主要因上期存在到期的理财产品投资活动现金流入所致；
- 13.报告期筹资活动产生的现金流量净额-1,106.57 万元，较上期减少 400.08 万元，减少 56.63%，主要本期支付到期的短期借款增加所致。

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
潍坊胜达塑胶有限公司	子公司	生产、销售：塑料胶粘制品、保护膜	1,500,000.00	20,014,117.80	20,014,117.80	0.00	-51,356.18
山东胜达新材料科技有限公司	子公司	新材料技术推广服务;新型金属材料销售;塑料制品制造	45,000,000.00	20,146,412.45	20,264,558.08	0.00	-235,141.92
山东胜达塑胶科技有限公司	子公司	新材料技术研发;技术服务、专用化学产	10,000,000.00	1,378,796.79	1,385,515.24	0.00	-114,484.76

		品制造、销售					
--	--	--------	--	--	--	--	--

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

公司秉承“创造价值，回馈社会”的价值理念，以实现客户价值最大化为目的。公司注重员工成长，提供各项员工培训活动，不断完善劳动用工及福利保障制度，保障员工合法权益，增进员工福利待遇，提升员工归属感与获得感。公司诚信经营、照章纳税，安全生产，注重环保，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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
新产品开发与市场推广风险	<p>报告期内保护膜行业由于竞争较为充分，产品更新换代周期较快，因此持续对技术研发的投入和创新，是公司经营发展的关键。近年来公司依靠主导产品电子保护膜、家电保护膜实现了快速发展。未来如果公司在技术成果转化为新产品过程中遇到困难，或者新产品不能适应市场需求，导致新产品的推出受阻，将会严重影响公司市场竞争能力。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会导致公司业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注社会经济发展趋势、前沿研究成果和技术变革，积极整合内外部产业技术资源，不断培养和吸引高端的研发技术人才，加强研发投入，准确预测大数据分析技术的发展趋势，把握市场需求，带动公司的技术研发创新，持续形成行业领先的技术和产品。</p>
人才流失风险	<p>公司主要从事保护膜的研发、生产、销售，主要业务具有一定的技术含量，除需具备相关专业外，同时还须具备多年的行业实践经验。因此，熟悉保护膜行业的科技型人才对于公司来讲尤为重要。而公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握具体产品相关的技术原理、熟悉产品性能指标等。因此，一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。</p> <p>应对措施：1、加强企业技术保密制度建设。在聘任核心技术人员时与之签订必要的保密协议，离职员工要签订竞业限制合同，通过法律手段做好公司信息和技术的保密工作；2、构建科学</p>

	<p>的、富有吸引力的薪酬体系。将企业与核心员工形成更加紧密的联系，有效促进企业的可持续发展。3、建立工艺标准化。</p>
应收账款坏账风险	<p>2022年末、2023年6月末应收账款账面价值分别为4,754.76万元、4,135.76万元，占资产总额的比例分别为23.05%、21.10%。虽然公司客户众多，应收账款单笔规模均不大，且已充分计提了坏账准备，公司管理层针对不同客户采取不同措施，积极加大应收账款的回款力度，但总体占比仍然较高，仍存在应收账款发生坏账损失的风险，从而对公司的资产质量和正常经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用评估制度；及时进行账龄分析，将每笔合同和相应的款项收回落实到个人并与其业绩挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。</p>
控股股东、实际控制人控制的风险	<p>2022年11月10日，杨龙先生与辛胜芝先生签署了《股权转让协议》及《股东表决权委托协议》，杨龙先生通过特定事项协议转让方式受让辛胜芝先生持有的公众公司22,404,000股（占公司总股本的50.75%），导致杨龙先生成为挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人，杨龙对公司拥有控制权。存在公司控股股东、实际控制人及其亲属利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

2023 年 1 月公司以自有闲置资金向山东叶之梦智能科技有限公司（以下简称“叶之梦”）提供 1000 万元借款，全部为银行票据，公司日常购买的大宗原材料主要为聚乙烯，无法用票据结算，手中的票据长期无法得到有效的利用，与叶之梦签订借款协议，借款利率 12%，借款期限 24 个月，约定等额本息按月电汇偿还借款，而且公司全资子公司向叶之梦购买的房产和土地使用权款项尚未支付完成，借款的风险系数较低，综合上述情况，公司董事会充分考虑了资金的利用率、收益率、风险以及资金的回笼、使用做出的合理安排。

(三) 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

(四) 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	600,000.00	81,750.00
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		
委托理财		
长期借款接受担保	45,000,000.00	24,950,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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:

为保障公司银行贷款需要, 本公司接受实际控制人杨龙夫妇提供的担保。

实际控制人杨龙夫妇为公司银行借款提供保证, 不向公司收取任何费用, 不存在损害公司、股东利益的情形。关联交易的目的是公司向银行申请借款提供保证, 补充公司流动资金, 以满足公司经营所需的资金需求, 对公司经营活动有重要促进作用。

(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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2014年1月24日		正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	其他承诺 ((1) 收购人不存在《收购管理办法》第六条不得收购的情形; (2) 收购人资金来源的承诺; (3) 保持公司独立的承诺; (4) 规范关联交易、避免同业竞争的承诺; (5) 关于股份锁定的承诺; (6) 关于不注入私募基金、类金融相关业务和	2022年11月10日		正在履行中

		房地产开发及投资类资产的承诺。)			
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年1月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（保密协议）	2014年1月24日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 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
应收票据	流动资产	质押	1,383,049.54	0.71%	办理应付票据
鲁（2022）潍坊市奎文区不动产权第0000661号、第0000663号、第0000664号、第0000672号、第0000673号	不动产权	抵押	3,106,603.47	1.59%	借款抵押
总计	-	-	4,489,653.01	2.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

<p>应收票据质押办理应付票据为正常业务需要，占总资产的比例较小，无不利影响；</p> <p>不动产权房屋（构筑物）所有权抵押，主要用于公司向银行申请贷款，能增加公司现金流，对公司正常运营有帮助。</p>
--

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	12,023,450	27.23%	16,221,000	28,244,450	63.98%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	11,484,000	26.01%	-6,185,700	5,298,300	12.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,124,000	72.77%	-16,221,000	15,903,000	36.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	9,720,000	22.02%	6,183,000	15,903,000	36.02%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		44,147,450	-	0	44,147,450	-	
普通股股东人数							14

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 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	辛胜芝	22,404,000	0	22,404,000	50.7481%	0	22,404,000	0	0
2	辛峻伟	12,960,000	-2,700	12,957,300	29.3501%	9,720,000	3,237,300	0	0
3	辛俊莉	8,244,000	0	8,244,000	18.6738%	6,183,000	2,061,000	0	0
4	宋玉林	144,000	0	144,000	0.3262%	0	144,000	0	0
5	宋永光	144,000	0	144,000	0.3262%	0	144,000	0	0
6	冯彬	120,000	0	120,000	0.2718%	0	120,000	0	0
7	王永强	120,000	0	120,000	0.2718%	0	120,000	0	0
8	李立鸣	4,100	1,900	6,000	0.0136%	0	6,000	0	0
9	陈军伟	5,000	0	5,000	0.0113%	0	5,000	0	0
10	金锦绣	1,000	0	1,000	0.0023%	0	1,000	0	0
合计		44,146,100	-	44,145,300	99.9952%	15,903,000	28,242,300	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东辛峻伟、辛俊莉、宋玉林是公司原控股股东、实际控制人辛胜芝之子、之女、之女婿，股东辛俊莉和宋玉林是夫妻关系，除此之外，其他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
杨龙	董事长	男	1989年4月	2022年12月28日	2025年12月28日
辛峻伟	副董事长	男	1971年2月	2022年12月28日	2025年12月28日
孙明远	董事、总经理	男	1979年6月	2022年12月28日	2025年12月28日
辛俊莉	董事	女	1975年7月	2022年12月28日	2025年12月28日
孙爱霞	董事、董事会秘书、 财务负责人	女	1980年9月	2022年12月28日	2025年12月28日
张振梅	监事会主席	女	1983年1月	2022年12月28日	2025年12月28日
王亚州	监事	男	1985年7月	2022年12月28日	2025年12月28日
张兴伟	监事	男	1988年7月	2022年12月28日	2025年12月28日
辛永东	副总经理	男	1973年12月	2022年12月28日	2025年12月28日

报告期后原董事会秘书孙爱霞因个人原因辞去董事会秘书职务，聘任郎娜为董事会秘书。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

副董事长辛峻伟先生与董事辛俊莉女士为兄妹，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
管理人员	11	5
生产人员	76	82
销售人员	15	12
技术人员	19	29
财务人员	7	7
行政人员	13	16
员工总计	141	151

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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
流动资产：			
货币资金	五、1	8,469,924.04	13,457,051.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	9,479,847.68	22,544,777.04
应收账款	五、3	41,357,637.47	47,547,599.91
应收款项融资	五、4	8,781,066.24	1,851,254.25
预付款项	五、5	2,543,619.11	1,878,094.58
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、6	9,090,292.91	176,443.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	25,853,582.76	25,389,944.81
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			
流动资产合计		105,575,970.21	112,845,165.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	57,752,816.58	61,243,311.07
在建工程	五、9	132,743.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	10,112,458.80	10,237,423.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		632,500.00	
递延所得税资产	五、11	1,594,347.11	1,730,215.40
其他非流动资产	五、12	20,174,957.34	20,260,000.00
非流动资产合计		90,399,823.19	93,470,949.55
资产总计		195,975,793.40	206,316,115.14
流动负债：			
短期借款	五、13	310,963.19	35,000,000.00
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		1,383,049.54	
应付账款	五、14	8,366,361.08	10,984,987.98
预收款项			
合同负债	五、15	424,483.26	583,739.99
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、16	992,333.96	3,690,069.53
应交税费	五、17	1,556,707.63	3,902,370.14
其他应付款	五、18	25,443.76	66,611.00
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			
其他流动负债	五、19	6,165,803.55	14,041,236.75
流动负债合计		19,225,145.97	68,269,015.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	34,050,000.00	
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、21	30,544,898.81	32,313,826.97
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、22		4,366.42
非流动负债合计		64,594,898.81	32,318,193.39
负债合计		83,820,044.78	100,587,208.78
所有者权益：			
股本	五、23	44,147,450.00	44,147,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,655,924.47	1,655,924.47
一般风险准备			
未分配利润	五、25	66,352,374.15	59,925,531.89
归属于母公司所有者权益合计		112,155,748.62	105,728,906.36
少数股东权益			
所有者权益合计		112,155,748.62	105,728,906.36
负债和所有者权益总计		195,975,793.40	206,316,115.14

法定代表人：孙明远

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

（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
流动资产：			
货币资金		8,272,622.13	12,943,839.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,479,847.68	20,263,021.05
应收账款	十二、1	41,357,637.47	47,547,599.91
应收款项融资		8,781,066.24	1,851,254.25
预付款项		1,369,765.51	1,878,094.58
其他应收款	十二、2	9,042,792.91	8,175,931.17
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		25,853,582.76	25,389,944.81
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			
流动资产合计		104,157,314.70	118,049,685.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	23,500,000.00	14,000,000.00
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		57,752,816.58	61,270,203.60
在建工程		132,743.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,005,855.33	7,090,032.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,593,722.11	1,730,215.40
其他非流动资产		174,957.34	260,000.00
非流动资产合计		90,160,094.72	84,350,451.69
资产总计		194,317,409.42	202,400,136.72
流动负债：			
短期借款		310,963.19	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,383,049.54	
应付账款		8,366,361.08	11,669,873.78
预收款项			
合同负债		424,483.26	583,739.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,107,333.96	3,685,369.53
应交税费		1,777,285.64	3,902,370.14
其他应付款		16,239,635.99	16,290,484.22
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		6,165,803.55	11,759,480.76
流动负债合计		35,774,916.21	82,891,318.42
非流动负债：			
长期借款		34,050,000.00	
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		30,544,898.81	32,313,826.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			4,366.42
非流动负债合计		64,594,898.81	32,318,193.39
负债合计		100,369,815.02	115,209,511.81
所有者权益：			
股本		44,147,450.00	44,147,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,655,924.47	1,655,924.47
一般风险准备			
未分配利润		48,144,219.93	41,387,250.44
所有者权益合计		93,947,594.40	87,190,624.91
负债和所有者权益合计		194,317,409.42	202,400,136.72

（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		68,830,167.21	86,350,009.40
其中：营业收入	五、26	68,830,167.21	86,350,009.40
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,587,028.66	79,895,442.74
其中：营业成本	五、26	51,601,424.28	67,108,085.09
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、27	576,723.87	583,780.38
销售费用	五、28	2,722,494.52	3,866,015.43
管理费用	五、29	4,352,180.08	3,124,762.67
研发费用	五、30	3,447,227.47	4,760,466.50
财务费用	五、31	886,978.44	452,332.67
其中：利息费用		1,165,065.98	524,913.84
利息收入		262,593.40	32,302.70
加：其他收益	五、32	1,782,860.69	1,732,074.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		593,648.60
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、34	-153,135.24	-116,171.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	232,518.58	50,527.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	2,768.54	573.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,108,151.12	8,715,218.16
加：营业外收入	五、37	467.11	81,049.08
减：营业外支出	五、38	64,905.79	46,644.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,043,712.44	8,749,622.81
减：所得税费用	五、39	616,870.18	1,324,341.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,426,842.26	7,425,281.63
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）		6,426,842.26	7,425,281.63
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）		6,426,842.26	7,425,281.63
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,426,842.26	7,425,281.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,426,842.26	7,425,281.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.14

法定代表人：孙明远

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

(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、4	68,830,167.21	86,350,009.40
减：营业成本	十二、4	51,601,424.28	67,108,085.09
税金及附加		576,723.87	583,780.38
销售费用		2,722,494.52	3,866,015.43
管理费用		4,069,185.92	3,045,495.33
研发费用		3,332,227.47	4,760,466.50
财务费用		886,462.77	452,281.62
其中：利息费用		1,165,065.98	524,913.84
利息收入		262,277.39	32,293.75
加：其他收益		1,782,860.69	1,732,074.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		593,648.60

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）		-150,662.21	-116,169.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		232,518.58	50,527.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,768.54	573.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,509,133.98	8,794,538.65
加：营业外收入		467.11	81,049.08
减：营业外支出		64,905.79	46,644.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,444,695.30	8,828,943.30
减：所得税费用		687,725.81	1,324,341.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,756,969.49	7,504,602.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,756,969.49	7,504,602.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,756,969.49	7,504,602.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.14

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,749,607.84	96,372,189.33
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			518,974.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	280,441.69	2,937,564.69
经营活动现金流入小计		80,030,049.53	99,828,728.13
购买商品、接受劳务支付的现金		54,699,827.21	69,166,945.05
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		12,087,816.61	14,402,464.38
支付的各项税费		5,282,343.09	1,829,073.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	3,107,946.60	4,686,024.95
经营活动现金流出小计		75,177,933.51	90,084,507.98
经营活动产生的现金流量净额		4,852,116.02	9,744,220.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	2,100.00
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	五、40	2,345,926.75	100,228,932.60
投资活动现金流入小计		2,350,926.75	100,231,032.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,992.00	5,771,823.24
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、40		77,700,000.00
投资活动现金流出小计		594,992.00	83,471,823.24
投资活动产生的现金流量净额		1,755,934.75	16,759,209.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,950,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40		
筹资活动现金流入小计		24,950,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,549,581.30	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,153.89	524,913.84
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	五、40		7,540,000.00
筹资活动现金流出小计		36,015,735.19	27,064,913.84
筹资活动产生的现金流量净额		-11,065,735.19	-7,064,913.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-83,422.46	-77,990.13
五、现金及现金等价物净增加额	五、41	-4,541,106.88	19,360,525.54
加：期初现金及现金等价物余额		13,011,030.92	10,751,311.23
六、期末现金及现金等价物余额		8,469,924.04	30,111,836.77

法定代表人：孙明远

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,749,607.84	96,372,189.33
收到的税费返还			518,974.11
收到其他与经营活动有关的现金		280,441.69	2,910,242.99
经营活动现金流入小计		80,030,049.53	99,801,406.43
购买商品、接受劳务支付的现金		54,699,827.21	69,166,945.05
支付给职工以及为职工支付的现金		11,962,212.17	14,394,583.42
支付的各项税费		5,282,343.09	1,829,073.60
支付其他与经营活动有关的现金		2,917,640.71	4,683,214.95
经营活动现金流出小计		74,862,023.18	90,073,817.02
经营活动产生的现金流量净额		5,168,026.35	9,727,589.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	2,100.00
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		2,345,926.75	100,228,932.60
投资活动现金流入小计		2,350,926.75	100,231,032.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,992.00	5,771,823.24
投资支付的现金			
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			77,700,000.00
投资活动现金流出小计		594,992.00	83,471,823.24
投资活动产生的现金流量净额		1,755,934.75	16,759,209.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,950,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,950,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,549,581.30	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		466,153.89	524,913.84
支付其他与筹资活动有关的现金			7,540,000.00
筹资活动现金流出小计		36,015,735.19	27,064,913.84
筹资活动产生的现金流量净额		-11,065,735.19	-7,064,913.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-83,422.46	-77,990.13
五、现金及现金等价物净增加额		-4,225,196.55	19,343,894.80
加：期初现金及现金等价物余额		12,497,818.68	10,743,929.78
六、期末现金及现金等价物余额		8,272,622.13	30,087,824.58

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

无

(二) 财务报表项目附注

潍坊胜达科技股份有限公司 财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

中文名称: 潍坊胜达科技股份有限公司

注册地址: 山东省潍坊高新区新钢街道钢城社区凤凰街49号

成立时间: 1998年11月3日

注册资本：4,414.745万元

统一社会信用代码：913707007059633923

法定代表人：孙明远

2. 历史沿革

潍坊胜达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原潍坊胜达塑胶有限公司以2009年4月30日的净资产为基准整体变更设立，发起人为辛胜芝、辛峻伟、辛俊莉3名自然人，公司于2009年6月1日完成工商登记。公司股票于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份总数4,500.00万股（每股面值1元）。公司于2017年5月31日进行资本公积转增股本900.00万股，股份总数达到5,400.00万股。公司于2022年8月31日回购股份985.255万股，回购完成后依法注销本次回购股份并减少注册资本。截至2023年6月30日，公司注册资本4,414.745万元，股份总数4,414.745万股。

3. 公司注册地、总部地址

公司注册地及总部地址均位于山东省潍坊高新区新钢街道钢城社区凤凰街49号。

4. 行业性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：橡胶和塑料制品业；建材保护膜、家电保护膜、电子保护膜、基膜、胶水。

一般经营项目：新材料技术研发；塑料制品制造；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可经营项目：包装装潢印刷品印刷；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。

公司主要经营活动：可剥离性保护膜的研发、生产与销售以及环保型压敏胶、基膜的研发、生产与销售。

5. 本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司潍坊胜达塑胶有限公司、山东胜达新材料科技有限公司、山东胜达塑胶科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围较上期新增公司的全资子公司山东胜达塑胶科技有限公司。

6. 财务报告批准报出日

本财务报告于2023年8月11日经公司第六届董事会第五次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司采用公历年度作为会计年度，即每年的 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内

部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不

包括应自被投资单位收取的现金股利和利润), 作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债, 本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的, 有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额, 作为资产的处置损益, 计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中, 企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 在吸收合并情况下, 该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉; 在控股合并情况下, 该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额, 本公司经复核后计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下, 该差额计入合并当期母公司个别利润表; 在控股合并情况下, 该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 应当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其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并, 并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致, 合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公

司控制权时的会计政策实施会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9. 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负

债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10. 金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照未来12个月内逾期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

对应收票据、长期应收款等金融资产，本公司于每一期末进行核查，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等，则本公司将对该金融资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

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

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

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内关联方的应收账款和其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人

根据合同条款偿还欠款的能力), 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期为基础计量其预期信用损失, 确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合1 (账龄组合)	预计存续期
组合2 (信用风险极低金融资产组合)	预计存续期
组合3 (合并范围内关联方组合)	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示:

组合1 (账龄组合): 预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1-2年 (含2年)	10.00	10.00
2-3年 (含3年)	20.00	20.00
3-4年 (含4年)	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

组合2 (信用风险极低的金融资产组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0;

组合3 (合并范围内关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0。

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括: 原材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品、在途物资、委托加工物资、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本; 发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

12. 合同资产和合同负债

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

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的

审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；
- c) 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，于发生时计入当期损益；
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，

同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

（3）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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被

投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(2) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

(3) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10~20	5.00	4.75~9.50
机器设备	5~20	5.00	4.75~19.00
运输设备	5~10	5.00	9.50~19.00
电子及其他设备	3~10	5.00	9.50~31.67

(4) 融资租入固定资产

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

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

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

内计提折旧。

15. 在建工程

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

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17. 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可

能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5
其他	5

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

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

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 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或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

（2）收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，

但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务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）公司收入确认具体方法

公司销售产品，属于在某一时刻履行履约义务。

①内销

公司将货物发送至客户后，在取得客户签收确认的凭据时确认收入。

②外销

公司将货物运至出口港并报关后，在取得出口报关单或货运提单时确认收入。

21. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

23. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始/变更日，公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①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。

① 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；D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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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，并对已识别的减值损失进行会计处理。

② 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B取决于指数或比率的可变租赁付款额；C根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项；D本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；E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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变

动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对运输设备、机器设备及电子设备等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。

④ 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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

① 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售价。

① 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。

② 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

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。

24. 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，本次会计政策变更对本报告期内财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

序号	纳税主体名称	公司类型	所得税税率
1	潍坊胜达塑胶有限公司	全资子公司	25%
2	山东胜达新材料科技有限公司	全资子公司	25%
3	山东胜达塑胶科技有限公司	全资子公司	25%

2. 税收优惠

2015年12月10日，本公司经山东省科技厅等四部门联合复审，再次获得高新技术企业证书，证书编号：GR201537000494。自2016年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，有效期三年，企业所得税按15%缴纳。2018年11月，公司重新申请并获得高新技术企业证书，证书编号：GR201837002471。2021年12月，公司继续申请并获得高新技术企业证书，证书编号：GR202137004214。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	23,238.98
银行存款	8,469,924.04	12,987,791.94
其他货币资金	0.00	446,020.58
合计	8,469,924.04	13,457,051.50

(2) 其他货币资金按明细列示

项目	期末余额	期初余额
保证金		446,020.58
合计		446,020.58

(3) 至报告期末，本项目中无因抵押、质押等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,479,847.68	22,471,434.14
商业承兑汇票		73,342.90
减：减值准备		-
合计	9,479,847.68	22,544,777.04

(2) 至报告期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,660,295.34	13,125,375.26
合计	27,660,295.34	13,125,375.26

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,619,745.63	3.57	1,619,745.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,814,875.78	96.43	2,457,238.31	5.61	41,357,637.47
合计	45,434,621.41	100.00	4,076,983.94	8.97	41,357,637.47

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,619,745.63	3.12	1,619,745.63	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,312,537.15	96.88	2,764,937.24	5.50	47,547,599.91
合计	51,932,282.78	100.00	4,384,682.87	8.44	47,547,599.91

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	43,485,668.21	2,174,283.41	5.00
1至2年	14,564.31	1,456.43	10.00
2至3年	22,108.32	4,421.67	20.00
3至4年	30,916.28	15,458.14	50.00
4年以上	261,618.66	261,618.66	100.00
合计	43,814,875.78	2,457,238.31	/

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	49,959,948.15	2,497,997.41	5.00
1至2年	49,604.89	4,960.49	10.00
2至3年	36,277.36	7,255.47	20.00
3至4年	23,965.76	11,982.88	50.00
4年以上	242,740.99	242,740.99	100.00
合计	50,312,537.15	2,764,937.24	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
坏账准备	4,384,682.87			307,698.93		4,076,983.94
合计	4,384,682.87			307,698.93		4,076,983.94

(4) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
合肥河钢新材料科技有限公司	非关联方	8,532,486.24	1年以内	18.78	426,624.31
合肥禾盛新型材料有限公司	非关联方	4,088,352.10	1年以内	9.00	204,417.61
青岛河钢复合新材料科技有限公司	非关联方	3,916,730.87	1年以内	8.62	195,836.54
青岛河钢新材料科技股份有限公司	非关联方	3,771,424.32	1年以内	8.30	188,571.22
天津可成胶粘制品有限公司	非关联方	2,830,457.58	1年以内	6.23	141,522.88
合计	/	23,139,451.11	/	50.93	1,156,972.56

(5) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末本公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,781,066.24	1,851,254.25
合计	8,781,066.24	1,851,254.25

5. 预付款项

(1) 按账龄结构分类列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	结构比例 (%)	金额	结构比例 (%)
1年以内	2,543,619.11	100.00	1,871,815.92	99.67
1至2年			6,278.66	0.33
2至3年			-	-
3年以上			-	-
合计	2,543,619.11	100.00	1,878,094.58	100.00

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额比例 (%)
山东潍坊产权交易服务有限公司	非关联方	1,173,853.60	1年以内	厂房租赁款	46.15%
中海壳牌石油化工有限公司	非关联方	465,913.44	1年以内	材料款	18.32%
潍坊高新华润燃气有限公司	非关联方	279,411.42	1年以内	燃料费	10.98%
国网山东省电力公司潍坊供电公司	非关联方	249,881.35	1年以内	电费	9.82%

潍坊华润燃气有限公司	非关联方	79,282.17	1年以内	燃料费	3.12%
合计	/	2,248,341.98	/	/	88.39%

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,090,292.91	176,443.50
合计	9,090,292.91	176,443.50

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	800,900.86	7.72	800,900.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,569,097.80	92.28	478,804.89	5.00	9,090,292.91
合计	10,369,998.66	100.00	1,279,705.75	12.34	9,090,292.91

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	800,900.86	80.47	800,900.86	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,414.22	19.53	17,970.72	9.24	176,443.50
合计	995,315.08	100.00	818,871.58	82.27	176,443.50

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,562,097.80	478,104.89	5.00
1至2年	7,000.00	700.00	10.00
2至3年			20.00

3至4年			50.00
4年以上			100.00
合计	9,569,097.80	478,804.89	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	139,414.22	6,970.72	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	55,000.00	11,000.00	20.00
3至4年	-	-	50.00
4年以上	-	-	100.00
合计	194,414.22	17,970.72	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
坏账准备	818,871.58	460,834.17				1,279,705.75
合计	818,871.58	460,834.17				1,279,705.75

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,117,567.51	800,900.86
保证金	1,115,000.00	100,000.00
备用金	25,788.08	87,414.22
个人承担社保及公积金	104,643.07	-
押金	7,000.00	7,000.00
合计	10,369,998.66	995,315.08

(5) 按欠款方归集的金额较大的其他应收款情况

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
山东叶之梦智能科技有限公司	往来款	7,916,666.65	1年以内	76.34	395,833.33
王瑞旭	往来款	800,900.86	1-2年	7.22	800,900.86

青岛河钢复合新材料科技有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	5.79	30,000.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	3.86	20,000.00
青岛河钢新材料科技股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	1.93	10,000.00
苏州新颖新材料科技股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	1.93	10,000.00
合计	/	10,117,567.51	/	97.57	1,266,734.19

(6) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 期末本公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

7. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

项目	期末余额			期初余额		
	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	11,052,774.56	381,384.63	10,671,389.93	12,822,690.89	653,978.52	12,168,712.37
库存商品	7,971,741.47	446,592.87	7,525,148.60	6,402,209.55	626,216.31	5,775,993.24
半成品	6,198,957.35	506,833.09	5,692,124.26	4,851,942.09	287,134.34	4,564,807.75
在产品	1,943,880.45		1,943,880.45	2,194,177.88	-	2,194,177.88
发出商品				618,289.12	-	618,289.12
在途物资	3,504.42		3,504.42	44,247.78	-	44,247.78
委托加工物资				22,427.35	-	22,427.35
低值易耗品	17,535.10		17,535.10	1,289.32	-	1,289.32
合计	27,188,393.35	1,334,810.59	25,853,582.76	26,957,273.98	1,567,329.17	25,389,944.81

(2) 存货跌价准备明细列示

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	653,978.52	203,036.70		195,571.84		661,443.38
库存商品	626,216.31	255,898.40		435,521.84		446,592.87
半成品	287,134.34	6,728.90		67,088.90		226,774.34
合计	1,567,329.17	465,664.00		698,182.58		1,334,810.59

(3) 至报告期末，本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 至报告期末，本公司期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,752,816.58	61,243,311.07
合计	57,752,816.58	61,243,311.07

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,156,925.88	61,932,771.18	2,536,138.67	17,415,327.69	135,041,163.42
2. 本期增加金额	67,943.72	443,270.74	165,000.00	226,567.99	902,782.45
(1) 购置	67,943.72	443,270.74	165,000.00	226,567.99	902,782.45
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			45,600.00	62,782.24	108,382.24
(1) 处置或报废			45,600.00	62,782.24	108,382.24
4. 期末余额	53,224,869.60	62,376,041.92	2,655,538.67	17,579,113.44	135,835,563.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,502,143.83	42,520,992.11	1,376,758.86	11,397,957.55	73,797,852.35
2. 本期增加金额	1,265,337.13	2,340,512.43	154,173.68	626,822.80	4,386,846.04
(1) 计提	1,265,337.13	2,340,512.43	154,173.68	626,822.80	4,386,846.04
3. 本期减少金额			43,320.00	58,631.34	101,951.34
(1) 处置或报废			43,320.00	58,631.34	101,951.34
4. 期末余额	19,767,480.96	44,861,504.54	1,487,612.54	11,966,149.01	78,082,747.05
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,457,388.64	17,514,537.38	1,167,926.13	5,612,964.43	57,752,816.58
2. 期初账面价值	34,654,782.05	19,411,779.07	1,159,379.81	6,017,370.14	61,243,311.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,865,380.80	2,177,645.30	-	687,735.50	该部分资产不定期启动用于产品实验及试产,仅暂时闲置
电子及其他设备	32,948.72	25,756.68	-	7,192.04	
房屋建筑物	210,000.00	142,974.99	-	67,025.01	
合计	3,108,329.52	2,346,376.97	-	761,952.55	

(3) 至报告期末,本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 至报告期末,本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼(眉村)	72,187.55	实体建造与规划不符

9. 在建工程

(1) 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
复卷机	132,743.36		132,743.36			
合计	132,743.36		132,743.36			

(2) 至报告期末,本公司不存在在建工程减值情况,未计提在建工程减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,087,656.20	80,000.00	81,752.15	15,249,408.35
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	15,087,656.20	80,000.00	81,752.15	15,249,408.35
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,850,233.12	80,000.00	81,752.15	5,011,985.27
2. 本期增加金额	124,964.28	-	-	124,964.28

(1) 计提	124,964.28	-	-	124,964.28
3. 本期减少金额	-	-	-	
4. 期末余额	4,975,197.40	80,000.00	81,752.15	5,136,949.55
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,112,458.80	-	-	10,112,458.80
2. 期初账面价值	10,237,423.08	-	-	10,237,423.08

(2) 截至本期末，本公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 截至本期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 报告期内，用于抵押的不动产及土地使用权情况详见“附注五、财务报表主要项目注释15. 短期借款”所述。

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	5,356,689.69	803,753.45	5,203,527.48	780,529.12
存货跌价准备	1,334,810.59	200,221.59	1,567,329.17	235,099.38
递延收益摊销	3,935,813.78	590,372.07	4,763,912.66	714,586.90
合计	10,627,314.06	1,594,347.11	11,534,769.31	1,730,215.40

(2) 至报告期末，本公司无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 至报告期末，本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注
2024年	283,783.63	
2025年	193,573.13	

2026年	239,724.89	
2027年	155,928.28	
2028年	400,982.86	
合计	1,273,992.79	

本公司之全资子公司潍坊胜达塑胶有限公司、山东胜达新材料科技有限公司、山东胜达塑胶科技有限公司本期亏损，因预计未来无法取得足够的应纳税所得额，故未予确认递延所得税资产。

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	174,957.34	260,000.00
预付厂房及土地款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,174,957.34	20,260,000.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

类型	期末余额	期初余额
抵押借款+保证	310,963.19	35,000,000.00
合计	310,963.19	35,000,000.00

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,979,019.37	9,682,235.76
工程款	56,734.00	132,873.66
设备款	330,607.71	1,169,878.56
合计	8,366,361.08	10,984,987.98

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	款项性质
温州神力集团	104,607.68	设备质保金
嘉兴金佳彩塑料有限公司	47,787.61	材料款
苏州市博业鑫科技有限公司	36,000.00	材料款

合计

188,395.29

/

15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	424,483.26	583,739.99
合计	424,483.26	583,739.99

16. 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
一、短期薪酬	3,690,069.53	8,498,605.99	11,196,341.56	992,333.96
二、离职后福利-设定提存计划	-	891,475.05	891,475.05	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	3,690,069.53	9,390,081.04	12,087,816.61	992,333.96

(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、津贴和补贴	3,690,069.53	7,273,368.31	9,971,103.88	992,333.96
二、职工福利费	-	290,159.05	290,159.05	
三、社会保险金	-	1,364,780.83	1,364,780.83	
其中：医疗保险费	-	413,868.24	413,868.24	
工伤保险	-	34,987.54	34,987.54	
生育保险	-			
四、住房公积金	-	208,908.00	208,908.00	
五、其他	-	252,864.85	252,864.85	
合计	3,690,069.53	9,390,081.04	12,087,816.61	992,333.96

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	854,106.56	854,106.56	-
二、失业保险费	-	37,368.49	37,368.49	-
合计	-	891,475.05	891,475.05	-

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	806,497.56	2,367,855.31
企业所得税	432,663.02	891,591.87
城市维护建设税	37,209.25	165,824.23
教育费附加	15,946.83	71,067.54
地方教育费附加	10,631.20	47,378.37
印花税	19,800.04	23,439.43
个人所得税	91,711.42	192,965.08
土地使用税	27,573.00	27,573.00
房产税	114,675.31	114,675.31
合计	1,556,707.63	3,902,370.14

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	25,443.76	66,611.00
合计	25,443.76	66,611.00

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
制版费	21,528.00	21,538.00
押金	1,600.00	10,000.00
保证金		35,073.00
保险费	2,315.76	-
合计	25,443.76	66,611.00

(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	3,915.76	15.39	-	-
1 至 2 年			45,073.00	67.67
2 至 3 年			-	-
3 至 4 年			-	-
4 年以上	21,528.00	84.61	21,538.00	32.33
合计	25,443.76	100.00	66,611.00	100.00

(3) 至报告期末，账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
潍坊凯越新型材料科技有限公司	制版费	10,283.00	4 年以上	40.41
北京特耐利德隐形纱窗有限公司	制版费	5,958.00	4 年以上	23.42
杭州太平洋塑料建材有限公司	制版费	2,600.00	4 年以上	10.22
合计	/	18,841.00	/	74.05

19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	6,165,803.55	13,969,716.97
待转销项税额		71,519.78
合计	6,165,803.55	14,041,236.75

20. 长期借款

(1) 长期借款分类

类型	期末余额	期初余额
抵押借款+保证	15,000,000.00	
抵押借款+保证	6,000,000.00	
专利质押借款+保证	3,950,000.00	
融资租赁售后回租	9,100,000.00	
合计	34,050,000.00	

(2) 长期借款担保情况

①本公司与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订合同编号为（潍坊农商银行）流借字（2023）年第 1-1031 号的流动资金借款合同，金额 15,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 3 日至 2026 年 3 月 2 日，借款条件为抵押+保证（连带责任保证）。潍坊胜达塑

胶有限公司与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订合同编号为（潍坊农商银行）高抵字（2023）年第 1-1030 号和（潍坊农商银行）高抵字（2023）年第 1-1033 号的《最高额抵押合同》，将潍坊胜达塑胶有限公司鲁（2022）潍坊市奎文区不动产权第 0000661 号、第 0000663 号、第 0000664 号、第 0000672 号、第 0000673 号不动产作为抵押物抵押给银行；保证人杨龙与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订合同编号为（潍坊农商银行）高保字（2023）年第 1-1030 号的《最高额保证合同》。

② 本公司与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订合同编号为（潍坊农商银行）流借字（2023）年第 1-1032 号的流动资金借款合同，金额 6,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 3 日至 2026 年 3 月 2 日，借款条件为抵押+保证（连带责任保证）。

③ 本公司与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订合同编号为（潍坊农商银行）流借字（2023）年第 1-1033 号的流动资金借款合同，金额 4,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 3 月 3 日至 2026 年 3 月 2 日，借款条件为质押。公司与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订合同编号为（潍坊农商银行）权质字（2023）年第 1-1033 号的《权利质押合同》，将公司权利凭证号 ZL201410152494.5 和 ZL20211656166.5 号专利质押。

④ 本公司与远东国际融资租赁有限公司签订合同编号为 IFELC23DG1NBY7W-L-01 号的售后回租赁合同，金额 10,400,000.00 元，租赁期间为 24 个月。

21. 递延收益

（1）递延收益明细列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	32,313,826.97	-	1,768,928.16	30,544,898.81
合计	32,313,826.97	-	1,768,928.16	30,544,898.81

（2）涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关	形成原因
国防装备防核化液体保护膜及建材保护膜专项资金	791,764.70	-	593,823.54	-	197,941.16	与资产相关	技术改造支出项目
拆迁补偿-与新建资产相关	27,549,914.31	-	1,060,829.28	-	26,489,085.03	与资产相关	智慧园项目拆迁补偿
2018-G46 号地块政策资金补助	2,217,147.96	-	24,275.34	-	2,192,872.62	与资产相关	土地补偿

中央大气污染防治资金	1,635,000.00	-	90,000.00	-	1,545,000.00	与资产相关	废气提升改造项目
2021年科技发展计划资金	120,000.00	-	-	-	120,000.00	与收益相关	科技创新项目
合计	32,313,826.97	-	1,768,928.16	-	30,544,898.81	/	/

22. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		4,366.42
合计		4,366.42

23. 股本

(1) 明细情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,147,450.00	-	-	-	-	-	44,147,450.00

(2) 报告期内股本增减变动的说明

详见“附注十一、其他重要事项”。

24. 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	1,655,924.47			1,655,924.47
合计	1,655,924.47			1,655,924.47

25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	59,925,531.89	46,086,030.86
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后期初未分配利润	59,925,531.89	46,086,030.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,426,842.26	7,425,281.63
减: 提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
股份回购	-	
期末未分配利润	66,352,374.15	53,511,312.49

26. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,771,619.87	49,506,021.08	82,998,351.21	65,457,925.55
其他业务	3,058,547.34	2,095,403.20	3,351,658.19	1,650,159.54
合计	68,830,167.21	51,601,424.28	86,350,009.40	67,108,085.09

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	55,146.00	55,146.00
房产税	229,350.62	229,350.62
城市维护建设税	149,614.84	157,635.88
教育费附加	64,120.66	67,558.24
地方教育费附加	42,747.10	45,038.82
印花税	35,744.65	27,250.82
车船使用税		1,800.00
合计	576,723.87	583,780.38

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	536,756.23	318,004.13
差旅费	212,388.66	113,922.93
办公费	69,156.89	15,511.42
车辆使用费	1,322.00	67,098.98
折旧	1,576.95	1,843.22
广告宣传费	394,358.48	
工资及福利费	1,363,621.11	2,949,380.39
业务招待费	137,214.50	280,598.66
其他	6,099.70	119,655.70
合计	2,722,494.52	3,866,015.43

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	302,339.44	73,851.32
差旅费	39,665.11	7,855.07
车辆使用费	54,506.44	79,681.39
业务招待费	44,384.40	392,058.70
折旧	442,690.96	459,914.56
摊销	124,964.28	124,964.28
工资及福利费	2,120,879.73	1,570,817.04
中介机构费用	333,189.84	100,519.43
维修费	94,460.04	
咨询费	613,782.53	
其他	181,317.31	315,100.88
合计	4,352,180.08	3,124,762.67

30. 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	3,447,227.47	4,760,466.50

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,058,665.45	1,827,420.91
人工费	1,688,768.91	2,136,101.19
差旅费		1,400.46
折旧费	610,473.09	544,834.41
燃料及动力	8,197.83	130,204.02
其他费用	81,122.19	120,505.51
合计	3,447,227.47	4,760,466.50

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,165,065.98	524,913.84

减：利息收入	-262,593.40	-32,302.70
汇兑损益	-83,422.46	-77,990.13
手续费及其他	67,928.32	37,711.66
合计	886,978.44	452,332.67

32. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工会经费政策返还		20,000.00	与资产相关
个税手续费	13,932.53	33,145.91	与资产相关
拆迁补偿-与新建资产相关摊销	1,060,829.28	1,060,829.28	与资产相关
国防装备防核化液体保护膜及建材保护膜专项资金摊销	593,823.54	593,823.53	与收益相关
2018-G46 号地块政策资金补助摊销	24,275.34	24,275.34	与资产相关
中央大气污染防治资金摊销	90,000.00		与资产相关
合计	1,782,860.69	1,732,074.06	/

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		593,648.60
合计		593,648.60

34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	307,698.93	262,900.50
其他应收款减值损失	-460,834.17	-379,072.47
合计	-153,135.24	-116,171.97

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	232,518.58	50,527.48
合计	232,518.58	50,527.48

36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	2,768.54	573.33

其中：固定资产处置利得	2,768.54	573.33
无形资产处置利得		-
非流动资产处置损失		-
其中：固定资产处置损失		-
无形资产处置损失		-
合计	2,768.54	573.33

37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量赔款		80,046.00	
其他	467.11	1,003.08	467.11
合计	467.11	81,049.08	467.11

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	4,150.90	2,417.63	4,150.90
其中：固定资产报废损失	4,150.90	2,417.63	4,150.90
滞纳金	24.43	391.84	24.43
质量赔付金损失	34,530.46		34,530.46
其他	26,200.00	43,834.96	26,200.00
合计	64,905.79	46,644.43	64,905.79

39. 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	481,001.89	1,241,472.96
递延所得税费用	135,868.29	82,868.22
合计	616,870.18	1,324,341.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,043,712.44	8,749,622.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,056,556.87	1,312,443.42

子公司适用不同税率的影响	-40,098.29	-7,931.84
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		
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	100,245.72	19,829.60
税法规定的额外可扣除费用		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	
研发费用加计扣除的影响	-499,834.12	
其他		
所得税费用	616,870.18	1,324,341.18

40. 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
除税费返还外的其他政府补助收入	13,932.53	53,145.91
利息收入	262,593.40	32,302.70
收到的往来款项		-
收到的保证金及押金	1,600.00	2,791,187.76
其他	2,315.76	60,928.32
合计	280,441.69	2,937,564.69

(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
管理费用、研发费用及销售费用	3,014,018.28	2,640,364.64
手续费	67,928.32	-
支付的往来款项		-
支付的保证金及押金		2,045,660.31
其他	26,000.00	
合计	3,107,946.60	4,686,024.95

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		99,635,284.00
理财投资收益		593,648.60
收到现金还款	2,345,926.75	
合计	2,345,926.75	100,228,932.60

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		77,700,000.00
合计		77,700,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	-
合计	-	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款		7,540,000.00
合计		7,540,000.00

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,426,842.26	7,425,281.63
加: 资产减值准备(收益以“-”号填列)	-79,383.34	-116,171.97
固定资产折旧	4,284,894.70	4,161,229.77
无形资产摊销	124,964.28	124,964.28
待摊费用减少(减: 增加)	-632,500.00	
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)	-2,768.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,150.90	1,844.30

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	902,788.59	77,990.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-593,648.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	140,142.60	82,868.22
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）	-463,637.95	485,126.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,319,223.49	-4,367,117.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,587,266.15	-10,956,793.55
其他	20,053,112.16	13,368,119.94
经营活动产生的现金流量净额	4,852,116.02	9,744,220.15
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	8,469,924.04	30,111,836.77
减：现金的期初余额	13,011,030.92	10,751,311.23
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物的净增加额	-4,541,106.88	19,360,525.54

（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	8,469,924.04	13,011,030.92
其中：库存现金	-	23,238.98
可随时用于支付的银行存款	8,469,924.04	12,987,791.94
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	-	-

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	8,469,924.04	13,011,030.92
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	-	-

42. 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
全资子公司潍坊胜达塑胶有限公司名下鲁（2022）潍坊市奎文区不动产权第 0000661 号、第 0000663 号、第 0000664 号、第 0000672 号、第 0000673 号	3,106,603.47	抵押借款
银行电子承兑汇票	1,383,049.54	票据池质押
合计	4,489,653.01	/

43. 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			1,138,946.06
其中：美元	157,622.14	7.2258	1,138,946.06
应收账款			67,972.74
其中：美元	9,406.95	7.2258	67,972.74
预付账款			35,225.18
其中：美元	4,736.52	7.2258	34,225.18

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本报告期内发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

本报告期内新增全资子公司山东胜达塑胶科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

潍坊胜达塑胶有限公司	潍坊	潍坊	研发、生产、销售保护膜	100.00		出资设立
山东胜达新材料科技有限公司	潍坊	潍坊	研发、生产、销售新材料	100.00		出资设立
山东胜达塑胶科技有限公司	潍坊	潍坊	研发、生产、销售新材料	100.00		出资设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

本报告期内公司无合营企业和联营企业。

八、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

本报告期内公司无母公司。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、1. 在子公司中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

本报告期内公司无合营企业和联营企业。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙明远	公司法定代表人，董事，总经理
辛胜芝	公司股东，持有公司 50.75%的股权
辛峻伟	公司股东，持有公司 29.35%的股权
辛俊莉	公司董事、股东，持有公司 18.67%的股权
杨龙	公司董事长
辛峻伟	公司副董事长
孙爱霞	公司董事，董事会秘书，财务负责人
张振梅	公司监事会主席
王亚州	公司监事
张兴伟	公司监事
辛永东	公司副总经理
山东鸿陆精工机械有限公司	公司董事长杨龙控制之公司
山东崇盛冶金氧枪有限公司	公司董事长杨龙控制之公司
山东德茂投资有限公司	持有公司 50.75%股份的股东辛胜芝控制之公司
潍坊海通新材料科技有限公司	持有公司 18.67%股份的股东辛俊莉控制之公司

智创天下（潍坊）新材料科技有限公司	持有公司 18.67%股份的股东辛俊莉配偶宋玉林控制之公司
-------------------	-------------------------------

5. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍坊海通新材料科技有限公司	导电液、色浆	81,750.00	118,500.00

6. 关联方应收应付情况

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	潍坊海通新材料科技有限公司	33,500.00	27,670.36

九、 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1. 股份收购

2022年11月10日，收购人杨龙与辛胜芝先生签署了《收购框架协议》、《股权转让协议》及《股东表决权委托协议》，收购人杨龙通过协议转让方式受让辛胜芝先生持有的公众公司 22,404,000 股（占公众公司总股本的 50.75%），其中包含无限售条件的流通股 5,601,000 股及高管限售股 16,803,000 股。2023年6月8日，辛胜芝持有的公众公司 22,404,000 股（占公众公司总股本的 50.75%）全部解除限售。

2. 吸收合并全资子公司

2022年5月12日，本公司召开的2021年年度股东大会审议通过《潍坊胜达科技股份有限公司关于吸收合并全资子公司潍坊胜达塑胶有限公司的议案》，截至财务报告批准报出日尚未完成上述吸收合并全资子公司事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,619,745.63	3.57	1,619,745.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,814,875.78	96.43	2,457,238.31	5.61	41,357,637.47
合计	45,434,621.41	100.00	4,076,983.94	8.97	41,357,637.47

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,619,745.63	3.12	1,619,745.63	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,312,537.15	96.88	2,764,937.24	5.50	47,547,599.91
合计	51,932,282.78	100.00	4,384,682.87	8.44	47,547,599.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	43,485,668.21	2,174,283.41	5.00	49,959,948.15	2,497,997.41	5.00
1至2年	14,564.31	1,456.43	10.00	49,604.89	4,960.49	10.00
2至3年	22,108.32	4,421.67	20.00	36,277.36	7,255.47	20.00
3至4年	30,916.28	15,458.14	50.00	23,965.76	11,982.88	50.00
4年以上	261,618.66	261,618.66	100.00	242,740.99	242,740.99	100.00
合计	43,814,875.78	2,457,238.31	/	50,312,537.15	2,764,937.24	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转销	其他	
坏账准备	4,384,682.87			307,698.93		4,076,983.94
合计	4,384,682.87			307,698.93		4,076,983.94

(3) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备期末金额
------	--------	----	----	-----------------	----------

合肥河钢新材料科技有限公司	非关联方	8,532,486.24	1年以内	18.78	426,624.31
合肥禾盛新型材料有限公司	非关联方	4,088,352.10	1年以内	9.00	204,417.61
青岛河钢复合新材料科技有限公司	非关联方	3,916,730.87	1年以内	8.62	195,836.54
青岛河钢新材料科技股份有限公司	非关联方	3,771,424.32	1年以内	8.30	188,571.22
天津可成胶粘制品有限公司	非关联方	2,830,457.58	1年以内	6.23	141,522.88
合计	/	23,139,451.11	/	50.93	1,156,972.56

(4) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 至报告期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,042,792.91	176,443.50
合计	9,042,792.91	176,443.50

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	800,900.86	7.72	800,900.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	9,519,097.80	92.24	476,304.89	5.06	9,042,792.91
合计	10,319,998.66	100	1,277,205.75		9,042,792.91

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	800,900.86	8.90	800,900.86	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	8,193,874.92	91.10	17,943.75	0.22	8,175,931.17

合计	8,994,775.78	100.00	818,844.61	9.10	8,175,931.17
----	--------------	--------	------------	------	--------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,512,097.80	475,604.89	5.00	138,874.92	6,943.75	5.00
1至2年	7,000.00	700.00	10.00	-	-	10.00
2至3年			20.00	55,000.00	11,000.00	20.00
3至4年			50.00	-	-	50.00
4年以上			100.00	-	-	100.00
合计	9,519,097.80	476,304.89	/	193,874.92	17,943.75	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转销	其他	
坏账准备	818,844.61	458,361.14	-	-	-	1,277,205.75
合计	818,844.61	458,361.14	-	-	-	1,277,205.75

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,117,567.51	800,900.86
保证金	1,065,000.00	100,000.00
备用金	25,788.08	10,000.00
个人承担社保及公积金	104,643.07	71,874.92
押金及制版费	7,000.00	7,000.00
关联方借款		8,000,000.00
其他		5,000.00
合计	10,319,998.66	8,994,775.78

(4) 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	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东叶之梦智能科技有限公司	往来款	否	7,916,666.65	1年以内	76.71	395,833.33

王瑞旭	往来款	否	800,900.86	1-2年	7.76	800,900.86
青岛河钢复合新材料科技有限公司	保证金	否	600,000.00	1年以内	5.81	30,000.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	否	400,000.00	1年以内	3.88	20,000.00
青岛河钢新材料科技股份有限公司	保证金	否	200,000.00	1年以内	1.94	10,000.00
苏州新颖新材料科技股份有限公司	保证金	否	200,000.00	1年以内	1.94	10,000.00
合计	/	/	10,117,567.51	1年以内	98.04	10,000.00

(5) 至报告期末，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 至报告期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 分类明细列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,500,000.00	-	23,500,000.00	14,000,000.00	-	14,000,000.00
合计	23,500,000.00	-	23,500,000.00	14,000,000.00	-	14,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	账面价值
潍坊胜达塑胶有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
山东胜达新材料科技有限公司	12,500,000.00	8,000,000.00	-	20,500,000.00	-	20,500,000.00
山东胜达塑胶科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00
合计	14,000,000.00	9,500,000.00	-	23,500,000.00	-	23,500,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,771,619.87	49,506,021.08	82,998,351.21	65,457,925.55
其他业务	3,058,547.34	2,095,403.20	3,351,658.19	1,650,159.54
合计	68,830,167.21	51,601,424.28	86,350,009.40	67,108,085.09

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		593,648.60
合计		593,648.60

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,768.54	
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）	1,782,860.68	
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、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	-64,438.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

合计	1,721,190.54
减：所得税影响额	258,178.58
少数股东权益影响额	-
非经常性损益影响净额	1,463,011.96

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.90%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.11	0.11

潍坊胜达科技股份有限公司

二〇二三年八月十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,768.54
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)	1,782,860.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,438.68
非经常性损益合计	1,721,190.54
减: 所得税影响数	258,178.58
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,463,011.96

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