



天恒新材

NEEQ : 873531

淄博天恒纳米新材料科技股份有限公司
Zibo Tianheng New Nanomaterials Technology



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王波、主管会计工作负责人仲伟胜及会计机构负责人（会计主管人员）仲伟胜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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	16
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	94
附件 II	融资情况	94

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	公司三楼档案室

释义

释义项目		释义
公司、天恒纳米、天恒新材	指	淄博天恒纳米新材料科技股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东会	指	淄博天恒纳米新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	淄博天恒纳米新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	淄博天恒纳米新材料科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
鲁信资本	指	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）
淄博高新创投	指	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）
PS	指	聚苯乙烯系塑料，是由苯乙烯合成的一种无色透明热塑性塑料，经常被用来制作日常生活中的一次性餐具、汽车部件、包装材料、玩具、建筑材料、电器和家庭用品等。
PET	指	聚对苯二甲酸乙二酯，英文名：polyethylene terephthalate，简称 PET。PET 分为纤维级聚酯切片和非纤维级聚酯切片。纤维级聚酯用于制造涤纶短纤维和涤纶长丝，是供给涤纶纤维企业加工纤维及相关产品的原料。涤纶作为化纤中产量最大的品种。非纤维级聚酯还有瓶类、薄膜等用途，广泛用于包装业、电子电器、医疗卫生、建筑、汽车等领域。
PVC	指	聚氯乙烯，英文名 Polyvinyl chloride，简称 PVC。在建筑材料、工业制品、日用品、地板革、地板砖、人造革、管材、电线电缆、包装膜、瓶、发泡材料、密封材料、纤维等方面均有广泛应用。
PE	指	聚乙烯，英文名称：Polyethylene，是乙烯经聚合形制得的一种热塑性树脂。
本期、报告期	指	2023 年 1-6 月
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	淄博天恒纳米新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zibo Tianheng New Nanomaterials Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	王波	成立时间	2011 年 8 月 29 日
控股股东	控股股东为（王波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王波、刘玲、王克记，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）-塑料板、管、型材制造（C2922）		
主要产品与服务项目	PC 片材、PC 膜、PVC 片材、PVC 膜、PP 片材、PS 片材、PET 片材等		
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	天恒新材	证券代码	873531
挂牌时间	2021 年 2 月 25 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）	
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	仲伟胜	联系地址	山东省淄博市高青县田横路西首
电话	0533-2349079	电子邮箱	892356218@qq.com
传真	0533-2349079		
公司办公地址	山东省淄博市高青县田横路西首	邮政编码	256306
公司网址	www.thpet.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370300581923793A		
注册地址	山东省淄博市高青县田横路西		
注册资本（元）	44,390,000	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

公司是一家专业从事塑料片材、塑料薄膜研发、生产及销售的公司，致力于为客户提供质量稳定、性价比高的产品。目前公司已建立一支专业的技术研发团队并拥有行业经验丰富的业务团队，通过与客户直接对话精确把握客户需求，不断优化产品生产工艺及功能，使产品能够最大程度地满足客户使用体验和个性化需求。公司通过以线下直销的方式进行销售，获得收入、利润和现金流。公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求及时改进产品性能、生产优质产品并提供相关服务。未来，公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，实现盈利最大化。

(一) 采购模式

公司采购的主要原材料为塑料粒子、助剂等原辅材料。公司设立采购中心，负责原辅材料的采购，对供应商进行严格的准入和标准限制，规范采购行为，采购的原材料符合国家标准，保障了公司产品的质量。由于公司生产所需原材料主要为 PVC、PP、PS、PET 等石化基础原材料，价格波动较为频繁，价格趋势跟原油价格波动而变动。因此，公司以营销中心获取的客户订单、订单意向及市场石油期货价格综合考虑制定采购计划。具体采购时，采购中心主要基于以销售订单为依据确定的生产任务单，结合其他部门提出的采购需求及所需原材料的实际库存综合确定。在采购过程中，采购人员严格执行询价、议价程序，并考虑供应商的资质、产品质量等因素。公司通常会保持一定期间产能的安全库存，在此基础上，采购部再结合客户产品订单所需的实际原材料数量进行采购。待供应商确定后，采购中心将拟与其签署的采购合同报相关人员审批通过后，再与供应商正式签署合同，供应商按照约定提供原辅材料。

(二) 生产模式

公司主要产品包括塑料片材及塑料薄膜，在整个行业的产业链中属于半成品，需要经过下游再加工方可投入使用，一般根据客户的个性化要求研发生产。产品主要为非标准化产品，通过不同材质的塑料 11 粒子添加其他助剂生产而来。公司采用“以销定产”的生产模式，公司研发中心先按照客户的要求进行研发，研发成功后生产中心根据配方进行打样并经客户确认后，开始小规模试制，经客户及下游用户确认合格后，开始正式批量生产。对于长期合作客户的常规产品，公司会进行适量储备，以加快供货周期。生产过程中，车间管理人员通过抽检、巡检等方式对生产过程进行质量控制，产成品检验合格则进入成品库，不合格品返工处理。

(三) 销售模式

公司主要采用直销模式，以直接、高效沟通客户需求，公司设立了营销中心，负责销售计划制定落实、市场调研、客户联络、订单管理等工作，市场开拓方式主要有网络营销、业务人员走访、展会及客户介绍等。目前公司客户来源较为稳定，主要是客户直接下订单向公司进行采购。由于塑料片材、塑料薄膜产品属于消耗品，客户验货后即完成交易，无持续性售后服务。公司根据客户样品要求、行业规范进行生产，在产品出厂前进行性能检测，能够确保产品的质量符合要求。如果确实产品质量存在瑕疵，公司提供退换货服务。

(四) 研发模式

公司设立研发中心负责研发工作，包括试制新产品、生产工艺改进、产品功能改进等，研发一般根据客户需求或市场需求进行。公司研发部门会根据客户需求，收集所需生产产品的样本参数，成立专门的研发小组依据产品特性资料对物料成本、基建投资、劳动生产率等进行分析，并分析投产后的经济效益。之后根据项目的要求作出若干可能的技术方案，在确认方案后采购原材料并生产样品，对比物性数据进行改进。经过多次改进之后确定新产品样品，以便进行大规模生产。

（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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司已于2020年12月8日成为山东省2020年认定的高新技术企业，并取得高新技术企业证书。 2、公司已于2022年12月31日成为山东省工业和信息化厅认定的山东省“专精特新”中小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	133,865,407.67	169,851,560.24	-21.19%
毛利率%	18.32%	15.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,129,487.54	3,823,629.03	-18.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,075,591.20	2,253,628.51	-6.75%
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）	2.82%	3.53%	-
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）	2.77%	3.05%	-
基本每股收益	0.07	0.09	-18.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	314,260,234.06	338,505,938.33	-7.16%
负债总计	201,789,331.35	229,164,523.16	-11.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,470,902.71	109,341,415.17	2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.46	2.85%
资产负债率%（母公司）	63.48%	66.91%	-
资产负债率%（合并）	64.21%	67.70%	-
流动比率	1.12	1.00	-
利息保障倍数	1.70	1.38	-
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	10,337,812.53	7,010,951.66	47.45%
应收账款周转率	2.09	3.01	-
存货周转率	1.46	2.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.16%	7.05%	-
营业收入增长率%	-21.19%	10.26%	-
净利润增长率%	-18.15%	-40.69%	-

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	6,132,965.81	1.95%	21,688,081.52	6.41%	-71.72%
应收票据	9,550,831.71	3.04%	21,220,767.97	6.27%	-54.99%
应收账款	64,748,192.55	20.60%	63,404,480.90	18.73%	2.12%
存货	96,311,832.66	30.65%	87,319,560.41	25.80%	10.30%
固定资产	112,710,787.78	35.87%	118,994,263.96	35.15%	-5.28%
无形资产	9,708,564.58	3.09%	9,824,361.40	2.90%	-1.18%
短期借款	57,024,000.00	18.15%	49,400,000.00	14.59%	15.43%
长期借款	17,250,000.00	5.49%	17,400,000.00	5.14%	-0.86%

项目重大变动原因：

本期不存在金额占总资产超过10%且其变动达到或超过30%的资产负债表科目，公司资产负债结构总体稳定。

（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	133,865,407.67	-	169,851,560.24	-	-21.19%
营业成本	109,335,575.04	81.68%	143,331,210.86	84.39%	-23.72%
毛利率	18.32%	-	15.61%	-	-
销售费用	4,600,848.03	3.44%	5,460,464.15	3.21%	-15.74%
管理费用	5,730,097.08	4.28%	6,474,849.00	3.81%	-11.50%

研发费用	5,305,361.68	3.96%	6,718,586.25	3.96%	-21.03%
财务费用	4,232,255.74	3.16%	3,040,046.44	1.79%	39.22%
营业利润	2,907,172.35	2.17%	3,681,335.28	2.17%	-21.03%
净利润	3,129,487.54	2.34%	3,823,629.03	2.25%	-18.15%
经营活动产生的现金流量净额	10,337,812.53	-	7,010,951.66	-	47.45%
投资活动产生的现金流量净额	-634,767.42	-	-1,675,841.45	-	62.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,308,160.82	-	-811,437.62	-	-1,540.07%

项目重大变动原因:

本期其他数据不存在金额占营业收入超过 10%且其变动达到或超过 30%的利润表科目,公司利润构成总体稳定。

1、报告期内经营活动现金流量净额为 10,337,812.53 元,较上年同期增加了 47.45%,主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 215.14 万元,应收账款回收率比上年同期增加;收到的出口退税比上年同期增加了 190.67 万元,较上年同期增长了 188%;购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 1114.44 万元,较上年同期增长了 9.95%,主要为公司减少原材料价格波动而提供备货量,加大原材料库存。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-634,767.42 元,较上年同期增加了 62.12%,主要原因是本期购买固定资产比上年同期减少了 104.11 万元,较上年同期增加了 62.12%,原因为公司目前属于稳定生产阶段,无大量更换固定资产需求。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-13,308,160.82 元,较上年同期减少了 1,540.07%,主要原因是本期短期借款比上年同期增加了 762.4 万元,融资租赁形成的长期应付款比上年同期增加了 532.31 万元,导致报告期内筹资活动产生的现金流量变动较大。

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
沈阳天恒纳米	子公司	纳米塑料片材研发、加工、制造、销售。	2,000,000	11,755,888.21	-2,141,742.16	3,871,901.17	-713,640.75

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变化风险	2020 年公司复审认定通过高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202037001432, 有效期为 2020 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 28 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税务优惠税率条款，报告期内减按 15% 优惠税率计缴企业所得税。税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动作用。若国家有关政策发生变化或公司未来无法满足享受企业所得税税收优惠政策的条件，可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，届时将给公司的经营业绩带来一定程度的影响。 应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，积极保持快速发展的良好势头，不断扩大收入规模，增强盈利能力，以减少税收政策变动对公司带来的不利影响。
汇率波动风险	美元对人民币的汇率波动较大。公司境外销售收入主要采用美元结算，未来如果人民币汇率呈现上升趋势，将有可能削弱公司出口产品的价格吸引力，进一步影响公司开拓国际市场，因此，公司业务经营在一定程度上受到汇率风险的影响。 应对措施：公司密切关注出口对象国政治、经济局势的变化，提前预判人民币汇率和海运费的变化趋势，制定相应的价格条件和交货条件，公司未来将加强远期结售汇业务管理，通过办理远期结汇来锁定现金流风险。
短期偿债风险	2023 年 6 月末、2022 年末,公司流动比率分别是 1.12、1.10; 2023 年 6 月末、2022 年末, 流动负债规模分别为 169,326,083.07 元、206,828,593.89 元，主要为短期借款，2023 年 6 月末公司短期借款余额为 5,702.40 万元，对于短期借款偿还，公司信誉良好、履约记录良好，且有可用于担保的固定资产和无形资产，未来获得银行授信的可能性较大，且随着未来收入规模的进一步扩大，经营性现金流入预计将稳定增加，能够保证短期借款的偿还。尽管公司制定了切实可行的计划应对短期偿债压力，但是如果借款到期无法顺利续贷或者没有足够经营活动现金流入覆盖集中到期的短期借款偿付支出，公司仍然将面临一定短期偿债风险。 应对措施：公司将大幅拓展销售渠道，增强盈利能力，积极催收应收账款，保障充足的经营活动现金流入；公司将通过资本市场获取更多融资机会充足运营资金，降低银行贷款额度，分散风险。
实际控制人不当控制的风险	截至半年报披露之日，王波、刘玲、王克记为公司共同实

	际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。 应对措施：公司将积极建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》《关联交易实施细则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免实际控制人不当控制的风险。
实际控制人存在对赌及与此相关的诉讼的风险	王波与鲁信资本、淄博高新创投存在对赌，若公司未能在2023年12月31日前实现IPO上市（包括主板、创业板、科创板以及在全国中小企业股份转让系统精选层公开发行）或被上市公司以及被其他公司并购，投资方有权要求王波回购其持有公司的全部或部分股份。虽然王波与鲁信资本、淄博高新创投约定：鉴于目标公司拟申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，为确保目标公司作为公众公司满足控制权稳定及实际控制人合法合规的要求，若发生本协议约定的回购情形而王波无足够资金支付回购款的，在投资方与王波能够就本协议项下回购方案达成一致并签署新的书面解决方案协议以后，投资方可以不予起诉王波。但若王波无足够资金支付回购款且投资方与王波能够就本协议项下回购方案达成一致，投资方可以存在起诉王波的可能。 应对措施：若发生协议约定的回购情形而王波无足够资金支付回购款的，王波将尽可能与投资方就协议项下回购方案达成一致，以免引发纠纷。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
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	15,000,000	7,500,000
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		
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：

上述关联交易是公司业务发展和日常经营的需求，是合理、必要的，本次关联交易有利于公司日常生产经营发展，符合公司和全体股东的利益。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公转书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年8月3日	-	正在履行中
公转书	董监高	同业竞争承诺	2020年8月3日	-	正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	承担社医保、公积金处罚承诺	2020年8月3日	-	正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020年8月3日	-	正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	简历真实性的承诺	2020年8月3日	-	正在履行中
公转书	董监高	简历真实性的承诺	2020年8月3日	-	正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	竞业限制承诺	2020年8月3日	-	正在履行中
公转书	董监高	竞业限制承诺	2020年8月3日	-	正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2020年8月3日	-	正在履行中
公转书	董监高	关联交易的承诺	2020年8月3日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、实际控制人、控股股东关于避免同业竞争的承诺

2020年8月3日，实际控制人、控股股东签署《避免同业竞争的承诺》，承诺“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

2、董监高关于避免同业竞争的承诺

2020年8月3日，公司全体董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争的承诺》，承诺“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济

组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

3、实际控制人或控股股东关于承担社医保、公积处罚承诺

2020年8月3日，实际控制人、控股股东签署《关于承担社医保、公积处罚承诺》，承诺“如公司报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何经济处罚、经济损失，愿承担该等处罚、损失及相应的责任。”

4、实际控制人、控股股东关于不存在资金占用的承诺

2020年8月3日，实际控制人、控股股东签署《不存在资金占用的承诺》，承诺“不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。”

5、实际控制人、控股股东关于简历真实性的承诺

2020年8月3日，实际控制人、控股股东签署《关于简历真实性的承诺》，承诺“本人简历是真实的，不存在虚假简历，本人愿意承担由此带来的经济损失或者法律责任。”

6、董监高关于简历真实性的承诺2020年8月3日，董监高签署《关于简历真实性的承诺》，承诺“本人简历是真实的，不存在虚假简历，本人愿意承担由此带来的经济损失或者法律责任。”

7、实际控制人、控股股东关于不存在竞业限制的承诺

2020年8月3日，实际控制人、控股股东签署《不存在竞业限制的承诺》，承诺“本人承诺在与公司签订劳动合同前，与其他任何单位的劳动关系已解除或终止，也未与其他任何单位签订竞业限制协议，对其他任何单位不负有竞业限制的责任，本人愿意承担由此带来的经济损失或者法律责任。”

8、董监高关于不存在竞业限制的承诺

2020年8月3日，董监高签署《不存在竞业限制的承诺》，承诺“本人承诺在与公司签订劳动合同前，与其他任何单位的劳动关系已解除或终止，也未与其他任何单位签订竞业限制协议，对其他任何单位不负有竞业限制的责任，本人愿意承担由此带来的经济损失或者法律责任。”

9、实际控制人、控股股东关于关联交易规范的承诺

2020年8月3日，实际控制人、控股股东签署《关联交易规范的承诺》，承诺“1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

10、董监高关于关联交易规范的承诺

2020年8月3日，实际控制人、控股股东签署《关联交易规范的承诺》，承诺“1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	16,000,000.00	5.09%	保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	47,868,537.20	15.23%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	9,824,361.40	3.13%	银行贷款抵押

固定资产-机器设备	固定资产	售后租回	44,011,749.75	14.00%	
总计	-	-	117,704,648.35	37.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产主要系保证金、因银行借款而抵押的房屋建筑物和土地、因融资租赁产生的售后租回的机器设备，其中保证金占总资产的比例为5.09%，房屋建筑物账面价值占总资产的比例为15.23%，土地账面价值占总资产的比例为3.13%，机器设备账面价值占总资产的比例为14.00%，对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,455,000	55.09%	0	24,455,000	55.09%
	其中：控股股东、实际控制人	6,455,000	14.97%	0	6,455,000	14.97%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,935,000	44.91%	0	19,935,000	44.91%
	其中：控股股东、实际控制人	19,935,000	44.91%	0	19,935,000	44.91%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		44,390,000	-	0	44,390,000	-
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	王波	26,580,000	0	26,580,000	59.88%	19,935,000	6,645,000	11,300,000	0
2	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限	7,190,000	0	7,190,000	16.20%	0	7,190,000	0	0

	合伙)								
3	淄博市 高新技术 创业投 资有限 公司	4,800,000	0	4,800,000	10.81%	0	4,800,000	0	0
4	马永峰	960,000	0	960,000	2.16%	0	960,000	0	0
5	郑长玲	800,000	0	800,000	1.80%	0	800,000	0	0
6	黄国锋	760,000	0	760,000	1.71%	0	760,000	0	0
7	张见胜	600,000	0	600,000	1.35%	0	600,000	0	0
8	刘艳华	600,000	0	600,000	1.35%	0	600,000	0	0
9	徐晓东	600,000	0	600,000	1.35%	0	600,000	0	0
10	熊绍荣	300,000	0	300,000	0.68%	0	300,000	0	0
10	董田红	300,000	0	300,000	0.68%	0	300,000	0	0
10	陈柏恒	300,000	0	300,000	0.68%	0	300,000	0	0
10	王淑卫	300,000	0	300,000	0.68%	0	300,000	0	0
10	闵亮亮	300,000	0	300,000	0.68%	0	300,000	0	0
合计		44,390,000	-	44,390,000	100%	19,935,000	24,455,000	11,300,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：鲁信创业投资集团股份有限公司可对淄博高新创投、鲁信资本施加重大影响，除此之外，各股东之间无关联关系。									

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
王波	董事长兼总经理	男	1964 年 4 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日
刘玲	董事	女	1967 年 1 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日
王新	董事	男	1971 年 3 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日
王克记	董事	男	1943 年 2 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日
张耀南	董事	男	1987 年 7 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日
孙琦	监事	男	1977 年 3 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日
杨哪	监事会主席	女	1990 年 6 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日
逯娟	监事	女	1988 年 10 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日
仲伟胜	财务负责人	男	1989 年 8 月	2021 年 11 月 25 日	2024 年 9 月 5 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王波与刘玲为夫妻关系，王波与王克记为父子关系，王波与王新为兄弟关系。

（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
行政管理人员	14	12
生产人员	99	100
销售人员	41	42
技术人员	36	35
财务人员	10	8
员工总计	200	197

(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	6,132,965.81	21,688,081.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	100.00	50,100.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	9,550,831.71	21,220,767.97
应收账款	五、4	64,748,192.55	63,404,480.90
应收款项融资	五、5	62,111.40	160,614.00
预付款项	五、6	5,417,834.82	4,680,722.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	7,087,722.25	8,863,036.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	96,311,832.66	87,319,560.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	488,351.80	423,052.83
流动资产合计		189,799,943.00	207,810,416.03
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、10	112,710,787.78	118,994,263.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	9,708,564.58	9,824,361.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,825,252.08	1,661,210.32
其他非流动资产	五、13	215,686.62	215,686.62
非流动资产合计		124,460,291.06	130,695,522.30
资产总计		314,260,234.06	338,505,938.33
流动负债：			
短期借款	五、14	57,024,000.00	49,400,000.00
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	五、15	10,050,000.00	32,000,000.00
应付账款	五、16	32,522,508.78	40,712,050.20
预收款项			
合同负债	五、17	3,543,588.37	4,601,542.85
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、18	2,852,846.92	1,610,191.30
应交税费	五、19	323,933.76	584,471.84
其他应付款	五、20	37,700,595.66	35,637,372.82
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、21	16,210,987.55	21,165,244.79
其他流动负债	五、22	9,097,622.03	21,117,720.09
流动负债合计		169,326,083.07	206,828,593.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	17,250,000.00	17,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	15,213,248.28	4,935,929.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,463,248.28	22,335,929.27
负债合计		201,789,331.35	229,164,523.16
所有者权益：			
股本	五、25	44,390,000.00	44,390,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	63,965,408.09	63,965,408.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	779,931.01	779,931.01
一般风险准备			
未分配利润	五、28	3,335,563.61	206,076.07
归属于母公司所有者权益合计		112,470,902.71	109,341,415.17
少数股东权益			
所有者权益合计		112,470,902.71	109,341,415.17
负债和所有者权益总计		314,260,234.06	338,505,938.33

法定代表人：王波

主管会计工作负责人：仲伟胜

会计机构负责人：仲伟胜

（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		6,031,412.83	20,923,479.24
交易性金融资产		100.00	50,100.00
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	9,550,831.71	20,220,767.97
应收账款	十三、2	63,607,218.73	62,673,112.66
应收款项融资		62,111.40	141,614.00
预付款项		5,174,894.96	4,435,258.17
其他应收款	十三、3	15,693,925.56	15,799,685.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		91,204,292.29	82,086,369.05
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		437,115.60	323,398.75
流动资产合计		191,761,903.08	206,653,785.59
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			
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		110,419,340.68	116,467,740.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,708,564.58	9,824,361.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,696,855.06	1,589,413.38
其他非流动资产		215,686.62	215,686.62
非流动资产合计		122,040,446.94	128,097,201.74
资产总计		313,802,350.02	334,750,987.33
流动负债：			
短期借款		57,024,000.00	49,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,050,000.00	32,000,000.00
应付账款		32,404,274.78	40,623,830.20
预收款项			
合同负债		3,529,496.17	4,315,609.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,698,562.41	1,443,856.53
应交税费		320,877.24	570,599.75
其他应付款		37,700,595.66	35,637,372.82
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		14,811,487.55	18,366,244.79
其他流动负债		9,095,790.04	20,080,548.74
流动负债合计		167,635,083.85	202,438,062.25
非流动负债：			
长期借款		17,250,000.00	17,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		14,304,621.30	4,143,408.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,554,621.30	21,543,408.50
负债合计		199,189,705.15	223,981,470.75
所有者权益：			
股本		44,390,000.00	44,390,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,965,408.09	63,965,408.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		779,931.01	779,931.01
一般风险准备			
未分配利润		5,477,305.77	1,634,177.48
所有者权益合计		114,612,644.87	110,769,516.58
负债和所有者权益合计		313,802,350.02	334,750,987.33

（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		133,865,407.67	169,851,560.24
其中：营业收入	五、29	133,865,407.67	169,851,560.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		130,020,691.14	166,001,690.88
其中：营业成本	五、29	109,335,575.04	143,331,210.86
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、30	816,553.57	976,534.18
销售费用	五、31	4,600,848.03	5,460,464.15
管理费用	五、32	5,730,097.08	6,474,849.00
研发费用	五、33	5,305,361.68	6,718,586.25
财务费用	五、34	4,232,255.74	3,040,046.44
其中：利息费用		4,070,130.49	3,442,274.10
利息收入		219,340.69	120,603.18
加：其他收益	五、35	5,462.11	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-328.08	
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、37	-942,678.21	-768,534.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,907,172.35	3,681,335.28
加：营业外收入	五、38	219,733.20	45,065.31
减：营业外支出	五、39	161,459.77	26,746.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,965,445.78	3,699,653.96
减：所得税费用	五、40	-164,041.76	-123,975.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,129,487.54	3,823,629.03
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）		3,129,487.54	3,823,629.03
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）		3,129,487.54	3,823,629.03
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		3,129,487.54	3,823,629.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,129,487.54	3,823,629.03
(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）	十四、2	0.07	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.07	0.09

法定代表人：王波

主管会计工作负责人：仲伟胜

会计机构负责人：仲伟胜

（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	十三、4	129,993,506.50	163,399,106.05
减：营业成本	十三、4	105,460,968.76	136,989,403.03
税金及附加		813,924.03	968,968.04
销售费用		4,598,063.69	5,454,342.97
管理费用		5,346,301.30	6,039,639.73
研发费用		5,305,361.68	6,718,586.25
财务费用		4,059,329.15	2,964,526.41
其中：利息费用		3,808,098.77	3,367,615.63
利息收入		219,340.69	120,603.18
加：其他收益		5,462.11	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-328.08	
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）		-716,277.89	-681,584.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,698,414.03	4,182,055.14
加：营业外收入		198,732.35	45,065.31
减：营业外支出		161,459.77	26,746.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,735,686.61	4,200,373.82
减：所得税费用		-107,441.68	-102,237.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,843,128.29	4,302,611.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,843,128.29	4,302,611.48
（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		3,843,128.29	4,302,611.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		143,647,555.72	141,496,116.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,921,722.39	1,015,014.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	2,481,568.50	3,909,506.45
经营活动现金流入小计		149,050,846.61	146,420,636.67
购买商品、接受劳务支付的现金		123,157,173.36	112,012,799.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,024,370.44	10,254,377.89
支付的各项税费		2,912,482.87	899,185.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	4,619,007.41	16,243,321.97
经营活动现金流出小计		138,713,034.08	139,409,685.01
经营活动产生的现金流量净额		10,337,812.53	7,010,951.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,767.42	1,675,841.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		634,767.42	1,675,841.45
投资活动产生的现金流量净额		-634,767.42	-1,675,841.45
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		-18,412,550.00	19,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,912,550.00
筹资活动现金流入小计		-18,412,550.00	34,312,550.00
偿还债务支付的现金		-14,080,455.56	17,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,808,098.77	3,093,887.31
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、41	5,167,967.61	14,310,100.31
筹资活动现金流出小计		-5,104,389.18	35,123,987.62
筹资活动产生的现金流量净额		-13,308,160.82	-811,437.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-237.67
五、现金及现金等价物净增加额		-3,605,115.71	4,523,434.92
加：期初现金及现金等价物余额		5,688,081.52	2,029,223.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,082,965.81	6,552,658.76

法定代表人：王波

主管会计工作负责人：仲伟胜

会计机构负责人：仲伟胜

（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		140,014,503.18	134,098,169.69
收到的税费返还		2,921,722.39	1,015,014.16
收到其他与经营活动有关的现金		2,481,295.88	765,668.49
经营活动现金流入小计		145,417,521.45	135,878,852.34
购买商品、接受劳务支付的现金		118,700,888.99	105,833,890.68
支付给职工以及为职工支付的现金		7,536,345.68	9,622,246.05
支付的各项税费		2,862,856.46	792,701.70
支付其他与经营活动有关的现金		5,488,924.70	14,511,848.77
经营活动现金流出小计		134,589,015.83	130,760,687.20
经营活动产生的现金流量净额		10,828,505.62	5,118,165.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		634,767.42	1,675,841.45
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			
投资活动现金流出小计		634,767.42	1,675,841.45
投资活动产生的现金流量净额		-634,767.42	-1,675,841.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-18,412,550.00	19,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,912,550.00
筹资活动现金流入小计		-18,412,550.00	34,312,550.00
偿还债务支付的现金		-14,080,455.56	17,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,808,098.77	3,093,887.31
支付其他与筹资活动有关的现金		4,995,611.40	12,371,674.31
筹资活动现金流出小计		-5,276,745.39	33,185,561.62
筹资活动产生的现金流量净额		-13,135,804.61	1,126,988.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-237.67
五、现金及现金等价物净增加额		-2,942,066.41	4,569,074.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,923,479.24	1,497,258.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,981,412.83	6,066,333.29

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

淄博天恒纳米新材料科技股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）于 2011 年 8 月 29 日由自然人股东王波、李燕共同发起的设立股份有限公司，在淄博市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 370300200021107 的企业法人营业执照，注册地为山东省淄博市高青县田横路西首，现本公司统一社会信用代码为 91370300581923793A，注册资本为人民币 4,439.00 万元、股本总额为 4,439.00 万股（每股人民币 1 元），总部位于山东省淄博市高青县田横路西首。

本公司股票于 2021 年 2 月 25 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：天恒新材，证券代码：873531。交易方式：集合竞价。所属层级：基础层。

公司所处的行业为橡胶和塑料制品业，所提供的主要产品或服务为 PVC 膜、PVC 片材、PC 膜、PP 片材、PS 片材、PET 片材等塑料片材、塑料薄膜的研发、生产、销售，公司产品应用于人工智能、新能源汽车、建筑装饰、药品包装、电子产品、食品包装、印刷、家用电器、美容器材等领域。

2、合并财务报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定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。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为

基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收出口退税
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的

当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其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时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-10	5	9.50-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
办公软件	3	直线法	
土地使用权	50.08-50.25	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日

转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和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。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）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。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只

能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5）。

本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售塑料片材、塑料薄膜等业务收入确认的具体方法如下：

①内销收入

本公司销售 PVC 膜、PVC 片材、PC 膜、PP 片材、PS 片材、PET 片材等塑料片材、塑料薄膜的业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据与客户合同约定，将产品运至客户指定地点或由客户自提，在收到客户的签收单后，商品的控制权转移，本公司在该时点作为收入确认的时点，同时结转相应的成本。此时，本公司已履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品控制权，符合收入确认的原则。本公司给予客户的信用期通常为 60-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

②出口收入

A: FOB 方式下，本公司根据合同约定将产品办理报关手续获取报关单、出口放行通知书、出口产品提货单后，出口产品处于海关实际放行装运时，根据国际商会发布的《2000 年国际贸易术语解释通则》中对 **FOB** 成交方式风险转移的界定，“卖方必须承担货物灭失或损坏的一切风险，直至卖方在指定的装运港内的装船点（如有的话）将货物置于买方指定的船舶之上”，“买方承担将货物置于指定的船舶之上之后的货物灭失或损坏的一切风险”，作为收入确认的时点，同时结转相应的成本。此时，本公司已履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品控制权，符合收入确认的原则。

B: CIF 方式下，本公司根据合同约定将产品办理报关手续获取报关单、出口放行通知书、出口产品提货单后，出口产品处于海关实际放行装运时，由于提单为货物的权利凭证，所以提单是否交付是判断货物是否交付客户的重要依据，根据此类销售具体结算方式不同处理如下：

T/T 方式：本公司先收到客户电汇的货款，然后装船，以报关出口的日期作为确认收入的时点；

L/C 方式：本公司按合同约定组织货物，报关装船，取得提单后，按约定将单据交给开具信用证的银行，由银行核对单据后当期或远期由银行兑付款项，以报关装船后取得的货运提单交付银行时作为确认收入时点。

23、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。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

25、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：①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；②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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自

租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

26、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无需披露的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无需披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
教育费附加	应纳流转税额	3

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%	城市维护建设税%
淄博天恒纳米新材料科技股份有限公司	15	5
沈阳天恒纳米新材料科技有限公司	25	7

2、税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 8 日取得编号为 GR202037001432 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年企业所得税税率享受 15.00%优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	52,737.66	26,089.54
银行存款	2,030,228.15	5,661,991.98
其他货币资金	4,050,000.00	16,000,000.00
合计	6,132,965.81	21,688,081.52
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金 4,050,000.00 元，详见本附注“五 44、所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
理财产品	100.00	50,100.00
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	100.00	50,100.00

3、应收票据

票据种类	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,550,831.71		9,550,831.71	21,220,767.97		21,220,767.97
商业承兑汇票						
合计	9,550,831.71		9,550,831.71	21,220,767.97		21,220,767.97

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,454,520.32	8,636,955.54
商业承兑票据		
合计	3,454,520.32	8,636,955.54

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	43,614,159.20	57,422,323.23
1 至 2 年	19,775,875.32	6,299,260.35
2 至 3 年	5,188,505.15	2,359,442.24

账龄	2023.6.30	2022.12.31
3 至 4 年	2,070,966.41	1,228,722.13
4 至 5 年	1,100,554.04	2,273,415.56
5 年以上	4,140,455.00	4,154,680.28
小计	75,890,515.12	73,737,843.79
减：坏账准备	11,142,322.57	10,333,362.89
合计	64,748,192.55	63,404,480.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	741,229.14	0.98	741,229.14	100.00	
按组合计提坏账准备	75,149,285.98	99.02	10,401,093.43	13.84	64,748,192.55
其中：					
组合 1（关联组合）					
组合 2（账龄组合）	75,149,285.98	99.02	10,401,093.43	13.84	64,748,192.55
合计	75,890,515.12	100.00	11,142,322.57	14.68	64,748,192.55

续：

类别	2022.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	741,229.14	1.01	741,229.14	100.00	
按组合计提坏账准备	72,996,614.65	98.99	9,592,133.75	13.14	63,404,480.90
其中：					
组合 1（关联组合）					
组合 2（账龄组合）	72,996,614.65	98.99	9,592,133.75	13.14	63,404,480.90
合计	73,737,843.79	100.00	10,333,362.89	14.01	63,404,480.90

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
吉林省芳洁食品药品包装有限公司	498,892.59	498,892.59	100.00	无法收回
上海承功实业有限公司	242,336.55	242,336.55	100.00	无法收回
合计	741,229.14	741,229.14	100.00	

续：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
吉林省芳洁食品药品包装有限公司	498,892.59	498,892.59	100.00	无法收回
上海承功实业有限公司	242,336.55	242,336.55	100.00	无法收回
合计	741,229.14	741,229.14	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2023.6.30			2022.12.31		
	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	43,614,159.20	2,180,707.96	5.00	57,422,323.23	2,871,116.16	5.00
1 至 2 年	19,775,875.32	1,977,587.54	10.00	6,299,260.35	629,926.04	10.00
2 至 3 年	5,188,505.15	1,037,701.03	20.00	2,359,442.24	471,888.45	20.00
3 至 4 年	2,070,966.41	1,035,483.21	50.00	1,228,722.13	614,361.07	50.00
4 至 5 年	1,100,554.04	770,387.83	70.00	2,273,415.56	1,591,390.89	70.00
5 年以上	3,399,225.86	3,399,225.86	100.00	3,413,451.14	3,413,451.14	100.00
合计	75,149,285.98	10,401,093.43		72,996,614.65	9,592,133.75	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	10,333,362.89
本期计提	808,959.68
本期收回或转回	
本期核销	
2023.6.30	11,142,322.57

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
徐州标峰电子科技有限公司	5,308,425.48	6.99	265,421.27
青岛沃奇国际贸易有限公司	5,157,875.26	6.80	328,437.95
荆门蜀光工贸塑料有限公司	4,533,817.53	5.97	226,690.88
章丘市南北塑料包装厂	2,628,231.37	3.46	245,547.57
青岛万泰龙塑料包装有限公司	1,931,934.14	2.55	156,809.22
合计	19,560,283.78	25.77	1,222,906.89

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

5、应收款项融资

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收票据	62,111.40	160,614.00
应收账款		
小计	62,111.40	160,614.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	62,111.40	160,614.00

(1) 本期计提、收回或转回的减值准备情况：无

(2) 期末本公司已质押的应收票据：无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,949,085.81	72.89	4,293,337.71	91.73
1 至 2 年	1,276,897.50	23.57	339,053.60	7.24
2 至 3 年	143,520.78	2.65	48,330.73	1.03
3 至 4 年	48,330.73	0.89		
合计	5,417,834.82	100.00	4,680,722.04	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项：无

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
国网山东省电力公司高青县供电公司	949,165.09	17.52
张家港市晨星机械有限公司	530,000.00	9.78
淄博金捷天然气管道运输服务有限责任公司	437,415.87	8.07
东莞市致能机械有限公司	340,260.00	6.28
德银融资租赁有限公司	200,100.00	3.69
合计	2,456,940.96	45.34

7、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,087,722.25	8,863,036.36
合计	7,087,722.25	8,863,036.36

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	2,331,618.36	5,062,002.74
1 至 2 年	2,587,629.00	3,908,373.30
2 至 3 年	2,745,753.70	424,368.72
3 至 4 年	101,548.12	18,205.63
4 至 5 年	4,805.63	
小计	7,771,354.81	9,412,950.39
减：坏账准备	683,632.56	549,914.03
合计	7,087,722.25	8,863,036.36

② 按款项性质披露

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	4,140,000.00	216,000.00	3,924,000.00	4,630,000.00	230,500.00	4,399,500.00
出口退税				1,030,495.39	51,524.77	978,970.62

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他往来款	3,631,354.81	467,632.56	3,163,722.25	3,752,455.00	267,889.26	3,484,565.74
合计	7,771,354.81	683,632.56	7,087,722.25	9,412,950.39	549,914.03	8,863,036.36

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	4,140,000.00	5.22	216,000.00	3,924,000.00	
出口退税					
其他往来款	3,631,354.81	12.88	467,632.56	3,163,722.25	
合计	7,771,354.81		683,632.56	7,087,722.25	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	4,630,000.00	4.98	230,500.00	4,399,500.00	
出口退税	1,030,495.39	5.00	51,524.77	978,970.62	
其他往来款	3,752,455.00	7.14	267,889.26	3,484,565.74	
合计	9,412,950.39		549,914.03	8,863,036.36	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	549,914.03			549,914.03

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	133,718.53			133,718.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	683,632.56			683,632.56

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,800,000.00	2-3 年	23.16	90,000.00
韩占羊	借款	774,426.00	1-2 年	9.97	77,442.60
		540,389.80	2-3 年	6.95	108,077.96
淄博融信融资担保有限公司	保证金	990,000.00	1 年以内	12.74	49,500.00
肖冰	借款	597,545.00	1-2 年	7.69	59,754.50
		98,312.00	2-3 年	1.27	19,662.40
远东国际租赁有限公司	保证金	630,000.00	1 年以内	8.11	31,500.00
合计	--	5,430,672.80	--	69.89	435,937.46

⑥ 应收政府补助情况：无

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无

⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

8、存货

(1) 存货分类

项目	2023.6.30	2022.12.31
----	-----------	------------

	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	88,563,014.95		88,563,014.95	82,400,931.66		82,400,931.66
库存商品	7,748,817.71		7,748,817.71	4,918,628.75		4,918,628.75
合计	96,311,832.66		96,311,832.66	87,319,560.41		87,319,560.41

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：报告期末不存在存货账面价值高于其可收回金额的情况，未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

9、其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
待认证进项税额	488,351.80	423,052.83
合计	488,351.80	423,052.83

10、固定资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	112,710,787.78	118,994,263.96
固定资产清理		
合计	112,710,787.78	118,994,263.96

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2022.12.31	84,376,082.63	101,848,817.54	1,704,619.38	2,023,720.32	189,953,239.87
2.本期增加金额		560,362.86	126,548.67	4,660.19	691,571.72
（1）购置		560,362.86	126,548.67	4,660.19	691,571.72
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			56,804.30		
（1）处置或报废			56,804.30		
（2）其他减少					
4.2023.6.30	84,376,082.63	102,409,180.40	1,774,363.75	2,028,380.51	190,588,007.29
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1.2022.12.31	20,069,119.30	47,496,873.19	1,548,095.11	1,844,888.31	70,958,975.91
2.本期增加金额	2,041,450.80	4,877,583.85	23,883.24	29,289.79	6,972,207.68
（1）计提	2,041,450.80	4,877,583.85	23,883.24	29,289.79	6,972,207.68
（2）其他增加					
3.本期减少金额			53,964.08		
（1）处置或报废			53,964.08		
（2）其他减少					
4.2023.6.30	22,110,570.10	52,374,457.04	1,518,014.27	1,874,178.10	77,877,219.51
三、减值准备					
1.2022.12.31					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.2023.6.30					
四、账面价值					
1.2023.6.30 账面价值	62,265,512.53	50,034,723.36	256,349.48	154,202.41	112,710,787.78
2.2022.12.31 账面价值	64,306,963.33	54,351,944.35	156,524.27	178,832.01	118,994,263.96

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过经营租赁租出的固定资产：无

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：无

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.2022.12.31	11,611,053.50			256,683.77	11,867,737.27
2.本期增加金额					
（1）购置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少					
4.2023.6.30	11,611,053.50			256,683.77	11,867,737.27
二、累计摊销					
1.2022.12.31	1,786,692.10			256,683.77	2,043,375.87
2.本期增加金额	115,796.82				115,796.82
(1) 计提	115,796.82				115,796.82
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少					
4.2023.6.30	1,902,488.92			256,683.77	2,159,172.69
三、减值准备					
1.2022.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.2023.6.30					
四、账面价值					
1.2023.6.30 账面价值	9,708,564.58				9,708,564.58
2.2022.12.31 账面价值	9,824,361.40				9,824,361.40

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	11,825,955.13	1,825,252.08	10,883,276.92	1,661,210.32
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
小计	11,825,955.13	1,825,252.08	10,883,276.92	1,661,210.32
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
小计				

13、其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款项	215,686.62		215,686.62	215,686.62		215,686.62
合计	215,686.62		215,686.62	215,686.62		215,686.62

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023.6.30	2022.12.31
抵押借款	40,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	17,024,000.00	19,400,000.00
合计	57,024,000.00	49,400,000.00

(2) 逾期借款情况：无

15、应付票据

种类	2023.6.30	2022.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,050,000.00	32,000,000.00
合计	10,050,000.00	32,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据情况：无。

16、应付账款

项目	2023.6.30	2022.12.31
货款	27,922,228.03	33,945,874.44
工程款	4,600,280.75	6,766,175.76
合计	32,522,508.78	40,712,050.20

账龄超过 1 年的重要应付账款：无

17、合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
销货合同相关的合同负债	3,543,588.37	4,601,542.85
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	3,543,588.37	4,601,542.85

于期初本公司合同负债的余额为 4,601,542.85 元，其中 4,601,542.85 元已于本期转入主营业务收入，全部系销售商品收入。

18、应付职工薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	1,610,191.30	9,252,536.79	8,009,881.17	2,852,846.92
离职后福利-设定提存计划		886,860.59	886,860.59	
合计	1,610,191.30	10,139,397.38	8,896,741.76	2,852,846.92

(1) 短期薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,610,191.30	8,594,858.31	7,352,202.69	2,852,846.92
职工福利费		224,061.33	224,061.33	
社会保险费		433,617.15	433,617.15	
其中：1. 医疗保险费		385,582.27	385,582.27	
2. 工伤保险费		48,034.88	48,034.88	
3. 生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合计	1,610,191.30	9,252,536.79	8,009,881.17	2,852,846.92

(2) 设定提存计划

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
离职后福利		849,808.23	849,808.23	
其中：基本养老保险费		37,052.36	37,052.36	
失业保险费				
合计		886,860.59	886,860.59	

19、应交税费

税项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	6,047.93	67,551.27
城市维护建设税	259.14	123,647.59
教育费附加	138.18	74,114.37
地方教育附加	92.12	49,409.58
房产税	167,846.59	159,869.13
土地使用税	94,774.40	47,387.20
印花税	30,697.76	34,939.69
个人所得税	24,077.64	27,553.01
合计	323,933.76	584,471.84

20、其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,700,595.66	35,637,372.82
合计	37,700,595.66	35,637,372.82

(1) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
保证金及押金	7,700.00	7,310.00
往来款	37,692,895.66	35,421,184.63
其他		208,878.19
合计	37,700,595.66	35,637,372.82

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
田秀伶	2,500,000.00	暂未支付
初艳霞	1,800,000.00	关联方、暂未支付
徐丽	800,000.00	暂未支付
淄博地坤商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	634,000.00	关联方、暂未支付
许周善	500,000.00	暂未支付
合计	6,234,000.00	

21、一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款	300,000.00	300,000.00
一年内到期的长期应付款	15,910,987.55	20,865,244.79
合计	16,210,987.55	21,165,244.79

22、其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
未到期已背书票据	8,636,955.54	20,519,519.52
待转销项税额	460,666.49	598,200.57
合计	9,097,622.03	21,117,720.09

23、长期借款

项目	2023.6.30	利率区间	2022.12.31	利率区间
保证借款	17,550,000.00	6.87%	17,700,000.00	6.87%
小计	17,550,000.00		17,700,000.00	
减：一年内到期的长期借款	300,000.00		300,000.00	
合计	17,250,000.00		17,400,000.00	

24、长期应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
长期应付款	15,213,248.28	4,935,929.27
专项应付款		
合计	15,213,248.28	4,935,929.27

(1) 长期应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付售后租回款	31,124,235.83	25,801,174.06
小计	31,124,235.83	25,801,174.06
减：一年内到期长期应付款	15,910,987.55	20,865,244.79
合计	15,213,248.28	4,935,929.27

25、股本（单位：万股）

项目	2022.12.31	本期增减（+、-）					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,439.00						4,439.00

26、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	63,965,408.09			63,965,408.09
其他资本公积				
合计	63,965,408.09			63,965,408.09

27、盈余公积

项目	2022.12.31	调整数	2022.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	779,931.01					779,931.01
任意盈余公积						
合计	779,931.01					779,931.01

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	206,076.07	-2,860,808.49	--

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
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	206,076.07	-2,860,808.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,129,487.54	3,066,884.56	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	3,335,563.61	206,076.07	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,860,685.86	108,452,970.03	168,043,842.80	141,785,838.84
其他业务	1,004,721.81	882,605.01	1,807,717.44	1,545,372.02
合计	133,865,407.67	109,335,575.04	169,851,560.24	143,331,210.86

（2）营业收入分解信息

	本期发生额			
				合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认			132,860,685.86	132,860,685.86
在某一时段确认				
其他业务收入				
其中：在某一时点确认			1,004,721.81	1,004,721.81
在某一时段确认				
合计			133,865,407.67	133,865,407.67

（3）履约义务的说明

本公司国内销售 PVC 膜、PVC 片材、PC 膜、PP 片材、PS 片材、PET 片材等塑料片材、

塑料薄膜的业务通常仅包括转让商品的履约义务，履约义务通常的履行时间为将产品运至客户指定地点或由客户自提，在收到客户的签收单后，本公司的履约义务完成。合同对价为固定金额；本公司国外销售 PVC 膜、PVC 片材、PC 膜、PP 片材、PS 片材、PET 片材等塑料片材、塑料薄膜的业务通常仅包括转让商品的履约义务，履约义务通常的履行时间为将产品办理报关手续获取报关单、出口放行通知书、出口产品提货单后，本公司的履约义务完成。合同对价为固定金额，合同价款通常一般为货到付款、或给予客户 60-90 天信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	107,060.19	225,212.98
教育费附加	64,020.63	134,550.73
地方教育附加	42,680.44	89,700.46
房产税	351,648.09	319,738.26
土地使用税	189,548.80	94,774.40
车船使用税	2,648.16	2,700.00
印花税	58,947.26	109,857.35
合计	816,553.57	976,534.18

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,150,099.32	1,310,489.33
办公费用	232,092.29	117,658.47
业务招待费	61,378.13	54,763.87
差旅费	219,022.04	118,558.34
通讯费	7,685.00	
维修费	41,569.14	160,318.93
邮寄费用	1,067.14	7,589.06
折旧费用	23,883.24	4,417.24
广告宣传费	13,982.37	
劳务费	2,848,256.36	1,631,287.84
车辆费用		876,063.86
其他费用	1,813.00	1,179,317.21
合计	4,600,848.03	5,460,464.15

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,009,150.21	3,199,568.76
办公费	95,732.58	74,866.47
招待费	205,411.96	75,916.86
差旅费	61,548.46	45,002.67
车辆费用	32,035.32	33,409.26
水电费	87,410.74	82,458.52
运输、邮递费用	10,174.61	11,594.99
通讯费	16,408.00	
折旧费用	1,288,654.66	1,294,203.12
摊销费用	115,796.82	115,796.82
维修费	7,683.52	33,752.78
财产保险费	90,699.20	103,900.02
租赁费	189,996.00	189,996.00
劳务费	23,016.83	70,255.21
意外伤害保险		32,413.92

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	479,265.84	844,551.82
其他费用	17,112.33	267,161.78
合计	5,730,097.08	6,474,849.00

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,698,017.96	1,715,375.81
材料费	3,359,633.86	4,655,915.67
折旧费	247,709.86	347,294.77
合计	5,305,361.68	6,718,586.25

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,980,454.98	3,442,274.10
减：利息收入	219,613.31	120,603.18
汇兑损益	-156,761.45	-742,935.30
手续费及其他	628,175.52	461,310.82
合计	4,232,255.74	3,040,046.44

35、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返回	5,462.11		与收益相关
新三板挂牌奖补资金		600,000.00	与收益相关
合计	5,462.11	600,000.00	

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、44、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1。

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	-328.08	
合计	-328.08	

37、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-808,959.68	-303,397.19
其他应收款坏账损失	-133,718.53	-465,136.89
合计	-942,678.21	-768,534.08

38、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
其他	219,733.20	45,065.31	219,733.20
合计	219,733.20	45,065.31	219,733.20

（2）作为经常性损益的政府补助：无。

39、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
罚款支出、违约金及赔偿金	1,959.77		1,959.77
其他	159,500.00	26,746.63	159,500.00
合计	161,459.77	26,746.63	161,459.77

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-164,041.76	-123,975.07
合计	-164,041.76	-123,975.07

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	2,965,445.78
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	444,816.87
某些子公司适用不同税率的影响	-77,024.08
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	16,373.49
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	247,596.21
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-795,804.25
其他	
所得税费用	-164,041.76

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与经营活动有关的其他往来款	2,062,950.22	3,188,903.27

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	219,613.31	120,603.18
收到的政府补助款	198,732.35	600,000.00
收到其他款项		
合计	2,481,295.88	3,909,506.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付现金的销售费用	578,609.11	2,514,269.74
支付现金的管理费用	1,202,779.36	3,383,139.09
支付现金的研发费用	2,050,666.95	4,655,915.67
支付的银行手续费	628,175.52	461,310.82
罚款和捐赠支出	1,959.77	
支付的与经营活动有关的其他往来款	156,816.70	5,228,686.65
合计	4,619,007.41	16,243,321.97

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,995,611.40	6,000,000.00
支付现金的融资租赁款项		8,310,100.31
合计	4,995,611.40	14,310,100.31

42、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	3,129,487.54	3,823,629.03
加：资产减值损失		
信用减值损失	942,678.21	768,534.08
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,972,207.68	6,638,660.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	115,796.82	115,796.82
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	4,137,216.43	3,442,274.10
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-164,041.76	-123,975.07
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）	-8,992,272.25	-10,267,602.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,387,595.32	-9,142,321.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,190,855.46	11,755,955.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,337,812.53	7,010,951.66
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,082,965.81	6,552,658.76
减：现金的期初余额	5,688,081.52	2,029,223.84
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	-3,605,115.71	4,523,434.92

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,082,965.81	6,552,658.76
其中：库存现金	52,737.66	51,849.99
可随时用于支付的银行存款	2,030,228.15	6,500,808.77
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,082,965.81	6,552,658.76
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		

说明：期末银行承兑汇票保证金 4,050,000.00 元、上年年末银行承兑汇票保证金 16,000,000.00 元使用权受到限制，均未计入现金和现金等价物。

43、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
货币资金-其他货币资金	16,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	47,868,537.20	抵押贷款
固定资产-机器设备	44,011,749.75	售后租回
无形资产-土地使用权	9,824,361.40	抵押贷款
合计	117,704,648.35	

44、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返回	代扣个人所得税手续费返回		5,462.11	其他收益	与收益相关
新三板挂牌奖补资金	新三板挂牌奖补资金	600,000.00		其他收益	与收益相关
合计		600,000.00	5,462.11		

六、合并范围的变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
沈阳天恒纳米新材料科技有限公司	沈阳市	沈阳市	塑料片材加工	100.00		新设

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分

析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司目前固定利率借款占外部借款的 100%。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况：无。

2、本公司的子公司情况

 子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况：无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王波	持有本公司 59.88%股权的股东、董事长
淄博地坤商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	本公司实质控制人控制的公司
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业	持有本公司 16.19%股权的股东
淄博市高新技术创业投资有限公司	持有本公司 10.81%股权的股东
淄博齐鲁创业投资有限责任公司	对本公司股东淄博市高新投有重大影响的股东
马永峰	持有本公司 2.17%股权的股东
徐晓东	持有本公司 1.35%股权的股东
黄国锋	持有本公司 1.71%股权的股东
张见胜	持有本公司 1.35%股权的股东
董田红	持有本公司 0.68%股权的股东
闵亮亮	持有本公司 0.68%股权的股东

关联方名称	与本公司关系
熊绍荣	持有本公司 0.68%股权的股东
陈柏恒	持有本公司 0.68%股权的股东
王淑卫	持有本公司 0.68%股权的股东
刘艳华	持有本公司 1.35%股权的股东
郑长玲	持有本公司 1.80%股权的股东
张耀南	本公司董事
王新	本公司董事
刘玲	本公司董事
王克记	本公司董事
杨哪	本公司监事
逯娟	本公司监事
孙琦	本公司监事
仲伟胜	本公司财务负责人
初艳霞	本公司董事关系密切的家庭成员

说明：关联自然人的近亲属关联交易“刘雨”详见附注七、5（2）、“初艳霞”详见附注七、6，其他关联自然人的近亲属无关联交易。

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王波、刘玲、王克记、王新、王玉洁	4,500,000.00	2022-06-21	2024-06-20	否
王波、刘玲	5,000,000.00	2022-12-07	2023-12-02	否
刘玲、王波	5,000,000.00	2023-03-10	2024-03-05	否
淄博市鑫润融资担保有限公司、王波、刘玲	7,900,000.00	2021-06-28	2024-06-27	否
淄博市鑫润融资担保有限公司、王波、刘玲	7,900,000.00	2021-08-09	2024-08-08	否
淄博市鑫润融资担保有限公司、王波、刘玲	1,900,000.00	2021-08-09	2024-08-08	否
淄博融信融资担保有限公司、王波、刘玲	9,900,000.00	2022-12-30	2023-12-30	否
王波、刘玲	10,000,000.00	2022-12-07	2023-12-07	否
王波、刘玲	15,000,000.00	2022-10-19	2023-10-18	否
王波、刘玲	10,000,000.00	2023-05-26	2024-05-22	否

（2）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
淄博齐鲁创业投资有限责任公司	6,700,000.00	2023-05-27	2024-05-27	年利率 10.00%
初艳霞	800,000.00			年利率 0.00%
拆出：				
淄博齐鲁创业投资有限责任公司	7,000,000.00			归还欠款
淄博地坤商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	120,000.00			归还欠款
初艳霞	1,000,000.00			归还欠款

说明：

本公司 2023 年以王波持有本公司 200.00 万元（万股）股权作为质押，自淄博齐鲁创业投资有限责任公司拆入 670.00 万元资金，并签订了淄投债字 2023 年第 02 号股权质押合同。

6、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
其他应付款	淄博地坤商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	634,000.00	754,000.00
其他应付款	初艳霞	1,800,000.00	2,000,000.00
其他应付款	淄博齐鲁创业投资有限责任公司	14,585,433.00	15,000,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 7 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,550,831.71		9,550,831.71	20,220,767.97		20,220,767.97
商业承兑汇票						
合计	9,550,831.71		9,550,831.71	20,220,767.97		20,220,767.97

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据
- (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,454,520.32	8,636,955.54
商业承兑票据		
合计	3,454,520.32	8,636,955.54

- (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	42,639,538.73	56,680,480.29
1 至 2 年	19,554,637.65	6,299,260.35
2 至 3 年	5,188,505.15	2,359,442.24
3 至 4 年	2,070,966.41	1,175,487.23
4 至 5 年	1,047,319.14	2,273,415.56
5 年以上	4,140,455.00	4,154,680.28
小计	74,641,422.08	72,942,765.95
减：坏账准备	11,034,203.35	10,269,653.29
合计	63,607,218.73	62,673,112.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30		
	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(%)	
按单项计提坏账准备	741,229.14	0.99	741,229.14	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1（关联组合）					
组合 2（账龄组合）	73,900,192.94	99.01	10,292,974.21	13.93	63,607,218.73
合计	74,641,422.08	100.00	11,034,203.35	14.78	63,607,218.73

续：

类别	2022.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	741,229.14	1.02	741,229.14	100.00	
按组合计提坏账准备	72,201,536.81	98.98	9,528,424.15	13.20	62,673,112.66
其中：					
组合 1（关联组合）					
组合 2（账龄组合）	72,201,536.81	98.98	9,528,424.15	13.20	62,673,112.66
合计	72,942,765.95	100.00	10,269,653.29	14.08	62,673,112.66

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
吉林省芳洁食品药品包装有限公司	498,892.59	498,892.59	100.00	无法收回
上海承功实业有限公司	242,336.55	242,336.55	100.00	无法收回
合计	741,229.14	741,229.14	100.00	

续：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
吉林省芳洁食品药品包装有限公司	498,892.59	498,892.59	100.00	无法收回
上海承功实业有限公司	242,336.55	242,336.55	100.00	无法收回
合计	741,229.14	741,229.14	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2023.6.30			2022.12.31		
	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	42,639,538.73	2,131,976.94	5.00	56,680,480.29	2,834,024.01	5.00
1 至 2 年	19,554,637.65	1,955,463.77	10.00	6,299,260.35	629,926.04	10.00
2 至 3 年	5,188,505.15	1,037,701.03	20.00	2,359,442.24	471,888.45	20.00
3 至 4 年	2,070,966.41	1,035,483.21	50.00	1,175,487.23	587,743.62	50.00
4 至 5 年	1,047,319.14	733,123.40	70.00	2,273,415.56	1,591,390.89	70.00
5 年以上	3,399,225.86	3,399,225.86	100.00	3,413,451.14	3,413,451.14	100.00
合计	73,900,192.94	10,292,974.21		72,201,536.81	9,528,424.15	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	10,269,653.29
本期计提	764,550.06
本期收回或转回	
本期核销	
2023.6.30	11,034,203.35

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
徐州标峰电子科技有限公司	5,308,425.48	7.11	265,421.27
青岛沃奇国际贸易有限公司	5,157,875.26	6.91	328,437.95
荆门蜀光工贸塑料有限公司	4,533,817.53	6.07	226,690.88
章丘市南北塑料包装厂	2,628,231.37	3.52	245,547.57
青岛万泰龙塑料包装有限公司	1,931,934.14	2.59	156,809.22
合计	19,560,283.78	26.20	1,222,906.89

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

3、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
----	-----------	------------

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,693,925.56	15,799,685.75
合计	15,693,925.56	15,799,685.75

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	3,683,679.92	10,175,111.36
1 至 2 年	7,830,436.62	5,528,435.89
2 至 3 年	4,371,618.95	404,368.72
3 至 4 年	81,548.12	18,205.63
4 至 5 年	4,805.63	
小计	15,972,089.24	16,126,121.60
减：坏账准备	278,163.68	326,435.85
合计	15,693,925.56	15,799,685.75

② 按款项性质披露

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	4,120,000.00	206,000.00	3,914,000.00	4,610,000.00	230,500.00	4,379,500.00
出口退税				1,030,495.39	51,524.77	978,970.62
关联方往来款	11,298,004.17		11,298,004.17	10,014,961.51		10,014,961.51
其他往来款	554,085.07	72,163.68	481,921.39	470,664.70	44,411.08	426,253.62
合计	15,972,089.24	278,163.68	15,693,925.56	16,126,121.60	326,435.85	15,799,685.75

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金、押金	4,120,000.00	5.00	206,000.00	3,914,000.00	
出口退税					
其他往来款	554,085.07	13.02	72,163.68	481,921.39	
合计	4,674,085.07		278,163.68	4,395,921.39	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	326,435.85			326,435.85
2022 年 12 月 31 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-48,272.17			-48,272.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	278,163.68			278,163.68

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
沈阳天恒纳米新材料科技有限公司	关联方往来	1,455,750.00	1 年以内	9.11	
		7,287,125.62	1-2 年	45.62	
		2,555,128.55	2-3 年	16.00	
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,800,000.00	2-3 年	11.27	90,000.00
淄博融信融资担保有限公司	保证金	990,000.00	1 年以内	6.20	49,500.00
远东国际租赁有限公司	保证金	630,000.00	1 年以内	3.94	31,500.00
台骏国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	3.13	25,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	--	15,218,004.17	--		196,000.00

⑥ 应收政府补助情况：无

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无

⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,006,880.20	104,604,359.03	161,709,111.07	135,587,656.09
其他业务	986,626.30	856,609.73	1,689,994.98	1,401,746.94
合计	129,993,506.50	105,460,968.76	163,399,106.05	136,989,403.03

(2) 营业收入分解信息

	本期发生额			
				合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认			129,006,880.20	129,006,880.20
在某一时段确认				
其他业务收入				
其中：在某一时点确认			986,626.30	986,626.30
在某一时段确认				
合计			129,993,506.50	129,993,506.50

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	-328.08	
合计	-328.08	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
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）	5,462.11	
对非金融企业收取的资金占用费		
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	-328.08	
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	58,273.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	63,407.46	
减：非经常性损益的所得税影响数	9,511.12	
非经常性损益净额	53,896.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	53,896.34	

2、净资产收益率和每股收益

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	2.82	0.07	0.07

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.07	0.07

淄博天恒纳米新材料科技股份有限公司

2023 年 8 月 11 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
计入当期损益的政府补助，但与企业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	5,462.11
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	-328.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,273.43
非经常性损益合计	63,407.46
减：所得税影响数	9,511.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	53,896.34

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