



新中德

NEEQ : 430683

武汉新中德塑机股份有限公司

WUHAN XINZHONGDE PLASTIC MACHINERY 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、公司负责人谢国祥、主管会计工作负责人周丹华及会计机构负责人（会计主管人员）周丹华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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	55
附件 II	融资情况 .....	56

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	董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	武汉新中德塑机股份有限公司
主办券商	指	申万宏源承销保荐
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
塑料机械	指	简称塑机，指塑料加工中所用的各类机械和装置，试生产塑料制品所用机械的统称。
吹膜生产线	指	又称吹膜机，它将干燥塑料粒子加入料斗，在将塑料粒子向前推移过程中通过外部加热将其融化。熔融的塑料经机头过滤杂质后从模头模口出来，经风环吹胀、冷却成型，由牵引装置按一定的速度牵引，最终有卷取装置将薄膜卷成筒。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉新中德塑机股份有限公司		
英文名称及缩写	WUHAN XINZHONGDE PLASTIC MACHINERY CO.,LTD SYNZONED		
法定代表人	谢国祥	成立时间	2004年6月2日
控股股东	控股股东为谢国祥	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谢国祥，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3523 制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-塑料加工专用设备制造		
主要产品与服务项目	吹膜生产线		
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	新中德	证券代码	430683
挂牌时间	2014年4月10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）	21,700,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓玲	联系地址	武汉市蔡甸经济开发区常福新城
电话	027-69573006	电子邮箱	xzdsj@xzdsj.com
传真	027-69573009		
公司办公地址	武汉市蔡甸经济开发区常福新城	邮政编码	430120
公司网址	www.xzdsj.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	91420114761234151E		
注册地址	湖北省武汉市蔡甸经济开发区常福新城		
注册资本（元）	21,700,000	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

本公司是塑料机械行业的生产商，拥有核心的专利技术、高素质专业化的研发团队，立足于塑料吹膜生产线系列产品，通过自主研发、生产，对下游市场进行销售。公司亦可根据客户的需求，进行不同配置塑料吹膜生产线的研发制造。公司通过为客户提供吹膜生产线等产品，实现战略发展和价值提升。公司销售网络成熟，覆盖面广。公司经过多年的发展，已经建立了一支专业的营销团队，形成了一个立体化的市场格局。同时公司还与多家知名包装企业进行合作，逐步形成了多样化的服务合作网络。

##### (一) 公司的采购模式

公司采购主要采用询价方式，通过对比质量、价格、服务等多方面因素选定物资供应商，供应商根据公司的订单提供货物，经检验合格后入库。公司持续进行供应商管理，目前已与几大主要供应商建立了稳定、良好的合作关系。

##### (二) 公司的生产模式

公司生产部每月根据销售计划单及库存情况编制生产计划，按计划安排生产。生产人员按工艺流程规定的消耗定额指标组织生产，填写领料单，仓库根据领料单发货。各生产班组操作人员严格执行生产控制程序，依照工艺流程进行规范生产。品质部对生产过程进行监控，并对自制半成品、产成品的质量进行检测，按批次对产品进行验收，确保产品质量。

##### (三) 公司的销售模式

公司产品主要采取直接销售的销售方式。公司设有专门的销售部门，负责产品销售与市场推广。公司当前的重点销售区域包括北京、上海、浙江、广州、福建、山东、河北等城市。公司还积极参加国内各种展会，通过展会有效提高公司产品的知名度，以便吸引更多下游客户。

##### (四) 公司的盈利模式

公司通过自主研发、制造塑料吹膜生产线，向下游客户销售，获取收入及利润。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### (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	2022 年被认定为国家级专精特新小巨人。有利于加快公司转型升级步伐，增强核心竞争力。

### 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	45,288,813.08	50,021,857.05	-9.46%
毛利率%	18.53%	18.60%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	4,760,828.75	3,481,073.77	36.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,664,675.10	2,849,351.40	-6.48%
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）	8.61%	7.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.82%	6.24%	-
基本每股收益	0.22	0.16	37.13%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	104,971,544.94	105,303,375.78	-0.32%
负债总计	49,805,647.09	51,860,306.68	-3.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,165,897.85	53,443,069.10	3.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.46	3.22%
资产负债率%（母公司）	47.45%	49.25%	-
资产负债率%（合并）	47.45%	49.25%	-
流动比率	1.91	1.81	-
利息保障倍数	35.06	20.68	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	24,723,853.45	3,095,092.71	698.81%
应收账款周转率	6.50	7.71	-
存货周转率	1.36	1.12	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.32%	-2.57%	-
营业收入增长率%	-9.46%	-0.28%	-
净利润增长率%	36.76%	-5.66%	-

### 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	17,965,070.41	17.11%	22,635,316.78	21.50%	-20.63%
应收票据	5,037,179.87	4.8%	7,826,156.34	7.43%	-35.64%
应收账款	5,356,225.55	5.1%	8,568,501.32	8.14%	-37.49%
存货	27,425,337.84	26.13%	26,969,719.24	25.61%	1.69%
交易性金融资产	31,326,784.75	29.84%	23,032,659.78	21.87%	36.01%
固定资产	9,449,725.38	9.00%	10,330,148.49	9.81%	-8.52%

合同负债	34,936,520.85	33.28%	16,664,452.72	15.83%	109.65%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因:

<p>1. 应收票据 截止2023年6月公司应收票据为5,037,179.87元,较上年期末下降了35.64%,主要原因系公司收到公司的货款票据减少所致。</p> <p>2、应收账款 截止2023年6月公司应收账款为5,356,225.55元,较上年期末下降了37.49%,主要原因系公司提高了销售尾款催收力度所致。</p> <p>3、交易性金融资产 截止2023年6月交易性金融资产为31,326,784.75元,较上年期末增加了36.01%,主要系公司为了合理利用闲置资金,本期将闲置资金增加投资基金所致。</p> <p>4、合同负债 截止2023年6月合同负债为34,936,520.85元,较上年期末增加了109.65%,主要原因系公司本期合同订单增加,预收定金增加。</p>
--

#### (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	45,288,813.08	-	50,021,857.05	-	-9.46%
营业成本	36,895,335.11	81.47%	40,719,526.16	81.40%	-9.39%
毛利率	18.53%	-	18.6%	-	-
销售费用	962,354.83	2.12%	1,187,895.30	2.37%	-18.99%
管理费用	1,420,172.61	3.14%	1,675,728.47	3.35%	-15.25%
研发费用	2,484,426.74	0.71%	2,747,682.94	5.49%	-9.58%
信用减值损失	-143,319.90	-0.32%	-387,335.07	-0.77%	63.00%
财务费用	321,919.28	0.71%	169,547.62	0.34%	89.87%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	301,938.15	0.67%	401,743.75	0.80%	-24.84%
投资收益	-	-	-258,145.74	-0.52%	-
公允价值变动损益	2,164,124.97	4.78%	599,604.78	1.20%	260.93%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑损益	-	-	-	-	-
营业利润	5,181,283.68	11.44%	3,598,045.02	7.19%	44.00%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	4,760,828.75	10.51%	3,481,073.77	6.96%	36.76%



经营活动产生的现金流量净额	24,723,853.45	-	3,095,092.71	-	698.81%
投资活动产生的现金流量净额	-6,130,000.00	-	-6,105,482.34	-	-0.4%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,090,111.10	-	4,817,155.83	-	-579.33%

**项目重大变动原因：**

<p>1. 信用减值损失 截至到 2023 年 6 月公司信用减值损失较上年同期上升 63%，主要原因系本期预计信用减值较上期幅度更小所致。</p> <p>2. 财务费用 截至到 2023 年 6 月公司财务费用较上年同期增加 89.87%，主要原因系本期间内借款金额较上期增大，且上期收到银行借款贴息所致。</p> <p>3. 公允价值变动损益 截至到 2023 年 6 月公司公允价值变动损益较上年同期增加 260.93%，主要原因系本期末基金公允价值上升所致</p> <p>4. 营业利润 截至到 2023 年 6 月公司营业利润较上年同期增加 44%，主要原因系本期基金公允价值变动损益增加所以利润增加。</p> <p>5. 净利润 截至到 2023 年 6 月公司营业利润较上年同期增加 36.76%，主要原因系营业利润增加所以净利润也随之增加。</p> <p>6. 经营活动产生的现金流量净额 2023 年 6 月至公司经营活动产生的现金流量净额 24,723,853.45 元，较去年同期增加 698.81%，主要原因系本期较上期增加了预收款所致。</p> <p>7. 筹资活动产生的现金流量净额 2023 年 6 月止公司筹资活动产生的现金流量净额-23,090,111.10 元，较去年同期减少 579.33%，主要原因系公司偿还了前期银行贷款。</p>
--

**四、 投资状况分析**

**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 企业社会责任**

适用 不适用

公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，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。

## 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
市场波动风险	公司所处行业为塑料加工专用设备制造（代码：C3523）；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于专用设备制造业（代码：C35）。专用设备制造业作为我国传统产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。受到国家宏观经济发展的影响。
行业政策风险	塑料机械行业是国家重点扶持的产业之一，国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。
市场风险	目前，国内塑料机械行业厂家众多，随着新进企业的增多以及国外知名塑料机械厂商的陆续进入，国外技术转移的步伐加快，市场竞争将逐步加剧。虽然公司产品在同类产品中具有一定的技术优势，但如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品的市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。
收入对单一产品较为依赖的风险	公司吹膜生产线最近三年实现的销售收入占当期主营业务收入占主营业务收入的 100%，为公司核心产品。目前在收入结构上，公司主营产品还未完全摆脱单一来源，在一定程度上存在对单一产品的依赖风险
技术进步风险	食品包装、医药包装等行业的快速发展，对塑料包装产品提出越来越高的要求：要求塑料包装产品既要具备良好的机械性能，包括材料抗拉伸强度、耐撕裂、耐冲击强度等；还要具备优良的化学稳定性，不与内装产品发生任何化学反应，确保内装产品的安全；同时要具备较好的耐温性，满足高温消毒和低温贮藏的需求。这些都促使塑料包装产品生产线不断优化技术，提升性能。
核心技术人员流失风险	拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
综合管理水平亟待提高的风险	现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并

	推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年12月31日		正在履行中
	董监高	规范关联交易、避免同业竞争	2013年12月31日		正在履行中
	其他	规范关联交	2013年12月		正在履行中

		易、避免同业竞争	31日		
--	--	----------	-----	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无
---

(四) 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
固定资产	固定资产	抵押	2,871,342.78	2.74%	已归还贷款, 厂房还未解押。
无形资产	无形资产	抵押	1,725,890.42	1.65%	已归还贷款, 土地还未解押。
无形资产	无形资产	质押	-	-	已归还贷款, 专利还未解押。
ETC	押金	质押	500	-	办理公司车辆 ETC 押金。
<b>总计</b>	-	-	4,597,733.20	4.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

为补充公司流动资金贷款, 对公司暂无影响。
-----------------------

## 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	8,029,000	37%	0	8,029,000	37%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,634,650	16.7495%	100	3,634,750	16.75%
	董事、监事、高管	4,394,250	20.25%	0	4,394,250	20.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,671,000	63%	0	13,671,000	63%
	其中: 控股股东、实际控制人	8,300,250	38.25%	0	8,300,250	38.25%
	董事、监事、高管	5,370,750	24.75%	0	5,370,750	24.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	21,700,000	-	0	21,700,000	-
普通股股东人数					10

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	谢国祥	11,934,900	100	11,935,000	55%	8,300,250	3,634,750	0	0
2	陈美德	3,038,000	0	3,038,000	14%	2,278,500	759,500	0	0
3	谢志航	1,952,000	0	1,952,000	8.9954%	0	1,952,000	0	0
4	邹冲	1,627,500	0	1,627,500	7.5%	1,220,625	406,875	0	0
5	陈卫兵	1,627,500	0	1,627,500	7.5%	1,220,625	406,875	0	0
6	周玉鹏	651,000	0	651,000	3%	0	651,000	0	0
7	吴春富	651,000	0	651,000	3%	488,250	162,750	0	0
8	严明武	217,000	0	217,000	1%	162,750	54,250	0	0
9	张雯华	1,000	-100	900	0.0041%	0	900	0	0
10	陈麒元	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		21,700,000	-	21,700,000	100%	13,671,000	8,029,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司前十名股东之间不存在关联关系, 不存在一致行动人情况。

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
谢国祥	董事长、财务总监	男	1965年1月	2023年4月26日	2026年4月25日
陈美德	董事、总经理	男	1965年10月	2023年4月26日	2026年4月25日
鲁勇刚	董事	男	1975年10月	2023年4月26日	2026年4月25日
邹冲	董事、副总经理	男	1965年7月	2023年4月26日	2026年4月25日
陈卫兵	董事	男	1966年7月	2023年4月26日	2026年4月25日
吴春富	监事会主席	男	1954年9月	2023年4月26日	2026年4月25日
严明武	监事	男	1967年2月	2023年4月26日	2026年4月25日
刘华周	职工监事	男	1967年10月	2023年3月29日	2026年3月28日
邓玲	董事会秘书	女	1984年11月	2023年5月11日	2026年5月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

不存在关联关系，不存在一致行动人情况。

#### (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	13	13
生产人员	58	58
销售人员	10	10
技术人员	18	18
财务人员	3	3
员工总计	102	102

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	17,965,070.41	22,635,316.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	31,326,784.75	23,032,659.78
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	5,037,179.87	7,826,156.34
应收账款	五、（四）	5,356,225.55	8,568,501.32
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	2,351,816.34	539,805.19
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、（六）	56,059.41	61,156.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	27,425,337.84	26,969,719.24
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、（八）	4,168,412.29	3,499,719.52
<b>流动资产合计</b>		<b>93,686,886.46</b>	<b>93,133,034.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	五、(九)	9,449,725.38	10,330,148.49
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、(十)	1,725,890.42	1,752,648.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	109,042.68	87,544.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,284,658.48</b>	<b>12,170,341.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>104,971,544.94</b>	<b>105,303,375.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)		19,900,000.00
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			
应付账款	五、(十三)	8,318,086.48	9,679,811.20
预收款项			
合同负债	五、(十四)	34,936,520.85	16,664,452.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	677,895.90	669,738.07
应交税费	五、(十六)	473,069.93	2,246,218.37
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十七)	4,541,747.71	2,166,378.85
<b>流动负债合计</b>		<b>48,947,320.87</b>	<b>51,326,599.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)	858,326.22	533,707.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>858,326.22</b>	<b>533,707.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,805,647.09</b>	<b>51,860,306.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(十八)	21,700,000.00	21,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	56,024.00	56,024.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	5,153,694.52	5,153,694.52
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	28,256,179.33	26,533,350.58
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,165,897.85</b>	<b>53,443,069.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>104,971,544.94</b>	<b>105,303,375.78</b>

法定代表人：谢国祥

主管会计工作负责人：周丹华

会计机构负责人：周丹华

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十二)	<b>45,288,813.08</b>	<b>50,021,857.05</b>
其中：营业收入		45,288,813.08	50,021,857.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>42,430,272.62</b>	<b>46,779,679.75</b>
其中：营业成本	五、(二十二)	36,895,335.11	40,719,526.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	346,064.05	279,299.26
销售费用	五、(二十四)	962,354.83	1,187,895.30
管理费用	五、(二十五)	1,420,172.61	1,675,728.47
研发费用	五、(二十六)	2,484,426.74	2,747,682.94
财务费用	五、(二十七)	321,919.28	169,547.62
其中：利息费用		152,111.10	182,844.17
利息收入		10,549.18	6,574.49
加：其他收益	五、(二十八)	301,938.15	401,743.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-	-258,145.74
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）	五、(三十)	2,164,124.97	599,604.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-143,319.90	-387,335.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,181,283.68</b>	<b>3,598,045.02</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,181,283.68</b>	<b>3,598,045.02</b>
减：所得税费用	五、(三十二)	420,454.93	116,971.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,760,828.75</b>	<b>3,481,073.77</b>

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,760,828.75	3,481,073.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,760,828.75	3,481,073.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,760,828.75</b>	<b>3,481,073.77</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,760,828.75	3,481,073.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢国祥

主管会计工作负责人：周丹华

会计机构负责人：周丹华

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,324,023.45	43,464,202.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	312,487.33	408,318.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,636,510.78</b>	<b>43,872,520.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,063,690.89	33,052,617.44
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		4,801,089.19	4,848,431.23
支付的各项税费		3,583,294.01	1,325,387.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	1,464,583.24	1,550,991.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,912,657.33</b>	<b>40,777,427.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,723,853.45</b>	<b>3,095,092.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		870,000.00	10,026,986.64
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>870,000.00</b>	<b>10,026,986.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,132,468.98

投资支付的现金		7,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>16,132,468.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,130,000.00</b>	<b>-6,105,482.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		19,900,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,190,111.10	182,844.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,090,111.10</b>	<b>10,182,844.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,090,111.10</b>	<b>4,817,155.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-173,988.72</b>	<b>12,012.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,670,246.37</b>	<b>1,818,778.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,634,816.78	18,821,866.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,964,570.41</b>	<b>20,640,644.70</b>

法定代表人：谢国祥

主管会计工作负责人：周丹华

会计机构负责人：周丹华

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	公告号 2023-019
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:

详见公司于2023年5月17日在全国股份转让系统官网上披露的公司《2022年年度权益实施公告》，公告号：2023-019。

## （二） 财务报表项目附注

# 武汉新中德塑机股份有限公司

## 2023年1-6月财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

### 一、公司基本情况

武汉新中德塑机股份有限公司（以下简称“本公司”）系武汉新中德塑料机械有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：91420114761234151E，住所：武汉蔡甸经济开发区常福新城，法定代表人：谢国祥。

公司经营范围：塑料机械、普通机械、塑料制品的生产及销售；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物）。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

公司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》以及其后颁布及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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

#### （二）持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

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

#### （五）现金及现金等价物的确定标准



在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

## （六）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （七）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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金

流量特征分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

### 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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 6、金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

#### （1）应收票据计提损失准备的方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为如下组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，本公司对于承兑行信用等级较高的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果等，如果出现过违约情况，或者评级较低，则按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。如果未出现过违约情况，或者评级较高，则不计提坏账准备。

#### （2）应收账款计提损失准备的方法

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本公司始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	特殊事项导致的特定风险作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

对于划分为组合 2 的应收款项，根据不同业务情况，对具体债权予以评估，根据评估结果确定预期信用损失率。

### (3) 其他应收款计提损失准备的方法

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

项目	确定组合的依据
组合 1	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2	特殊事项导致的特定风险作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考公司历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。（同“应收账款组合 1”）

对于划分为组合 2 的其他应收款，根据不同业务情况，对具体债权予以评估，根据评估结果确定预期信用损失率。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 4、减记金融资产

当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的，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。

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，

在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十) 持有待售资产**

#### **1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1)对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2)对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

#### **3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理**

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十一) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
装修费	年限平均法	3.00	0.00	33.33

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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



## （十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## （十三）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

###### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

###### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、(二十一)长期资产减值”。

##### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	
专利权	10	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

##### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十五) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## （十六）长期待摊费用

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

## （十七）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （十八）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

### （3）质量保证及维修

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

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （十九）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：**

公司主要销售塑料机械。产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，并经客户验收确认，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠的计量。

### **(二十) 合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

#### **1. 取得合同发生的增量成本**

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### **2. 履行合同发生的成本**

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

#### **3. 合同成本摊销和减值**

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当

转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产

生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(二十三) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **(二十四) 关联方**

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；



- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

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

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

## （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	1.5%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## （二）税收优惠及批文

根据湖北省科技厅《湖北省 2021 年认定的第二批高新技术企业备案名单》，公司已通过高新认定，证书编号为 GR202142000696。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，可享受按 15% 的税率计征企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	17,965,055.52	22,635,301.89
其他货币资金	14.89	14.89
合计	17,965,070.41	22,635,316.78
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	500.00	500.00

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-本金	25,604,610.00	19,474,610.00
公允价值变动	5,722,174.75	3,558,049.78
合计	31,326,784.75	23,032,659.78

该交易性金融资产为公司购入的基金产品。

### （三）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,037,179.87	7,826,156.34
商业承兑票据		
合计	5,037,179.87	7,826,156.34

2、期末公司已质押的应收票据：无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	16,993,501.10	
商业承兑票据		
合计	16,993,501.10	

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
组合 1	5,037,179.87	100.00			5,037,179.87	7,826,156.34	100.00			7,826,156.34
组合 2										
合计	5,037,179.87	100.00			5,037,179.87	7,826,156.34	100.00			7,826,156.34

#### (四) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	610,266.87
1-2 年	4,990,668.88
2-3 年	272,000.00
3-4 年	5,000.00
4-5 年	105,129.41
5 年以上	100,111.62
合计	6,083,176.78

##### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	6,083,176.78	100.00	726,951.23	11.95	5,356,225.55	9,152,132.65	100.00	583,631.33	6.38	8,568,501.32
其中：										
信用特征组合	6,083,176.78	100.00	726,951.23	11.95	5,356,225.55	9,152,132.65	100.00	583,631.33	6.38	8,568,501.32
特定风险组合										
合计	6,083,176.78	100.00	726,951.23	11.95	5,356,225.55	9,152,132.65	100.00	583,631.33	6.38	8,568,501.32

##### (1) 按信用特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	610,266.87	18,308.01	3.00
1-2 年	4,990,668.88	499,066.89	10.00
2-3 年	272,000.00	54,400.00	20.00
3-4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5 年	105,129.41	52,564.71	50.00
5 年以上	100,111.62	100,111.62	100.00
合计	6,083,176.78	726,951.23	/

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 143,319.90 元。

### 4、本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
余姚市雄鹰印业有限公司	1,030,000.00	16.93	103,000.00
正定致盛塑料制品有限公司	690,000.00	11.34	69,000.00
温州嘉品塑料制品有限公司	650,000.00	10.69	65,000.00
武汉一新中大塑业有限公司	611,668.24	10.06	61,166.82
浙江德盛新材料科技有限公司	462,523.94	7.60	43,972.39
合计	3,444,192.18	56.62	342,139.21

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### (五) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,351,816.34	100.00	539,805.19	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,351,816.34	100.00	539,805.19	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
武汉超宇测控技术有限公司	供应商	2,000,000.00	85.04	预付采购款
东莞市信可挤出控制机械有限公司	供应商	147,906.25	6.29	预付采购款
中国石油化工股份有限公司	供应商	120,450.00	5.12	预付采购款
广州奥格尔展览有限公司	供应商	20,000.00	0.85	预付采购款
天津天骄会展服务有限公司	供应商	20,000.00	0.85	预付采购款
合计		2,308,356.25	98.15	/

### (六) 其他应收款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,059.41	61,156.04
合计	56,059.41	61,156.04

## 1、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	56,059.41
合计	56,059.41

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应扣社保公积金	56,059.41	61,156.04
合计	56,059.41	61,156.04

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额				

## (七) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,266,091.24		27,266,091.24	26,721,638.37		26,721,638.37
在产品	159,246.60		159,246.60	248,080.87		248,080.87
合计	27,425,337.84		27,425,337.84	26,969,719.24		26,969,719.24

### 2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

公司存货在报告期末未发现存货跌价迹象，无需计提存货跌价准备。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,168,412.29	3,499,719.52
合计	4,168,412.29	3,499,719.52

## (九) 固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,449,725.38	10,330,148.49
固定资产清理		
合计	9,449,725.38	10,330,148.49

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	装修费	机器设备	运输工具	办公工具	电子设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	13,255,133.00	2,881,285.00	8,167,629.33	4,871,283.22	85,642.08	259,623.66	29,520,596.29
2.本期增加金额							
(1) 购置							
3.本期减少金额							
4.期末余额	13,255,133.00	2,881,285.00	8,167,629.33	4,871,283.22	85,642.08	259,623.66	29,520,596.29
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	7,743,526.20	2,114,101.00	4,584,383.05	4,476,345.87	70,417.97	201,673.71	19,190,447.80
2.本期增加金额	316,559.10	215,004.00	282,497.03	28,522.50	17,964.22	19,876.26	880,423.11
(1) 计提	316,559.10	215,004.00	282,497.03	28,522.50	17,964.22	19,876.26	880,423.11
3.本期减少金额							-
4.期末余额	8,060,085.30	2,329,105.00	4,866,880.08	4,504,868.37	88,382.19	221,549.97	20,070,870.91
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额							
2.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	5,195,047.70	552,180.00	3,300,749.25	366,414.85	-2,740.11	38,073.69	9,449,725.38
2.期初账面价值	5,511,606.80	767,184.00	3,583,246.28	394,937.35	15,224.11	57,949.95	10,330,148.49

(2) 截至资产负债表日，公司无闲置资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租出的固定资产、无未办妥权证的固定资产。

## 3、固定资产清理

本期无固定资产清理的情况。

### (十) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,675,798.00	2,675,798.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,675,798.00	2,675,798.00
二、累计摊销		
1.期初余额	923,149.62	923,149.62
2.本期增加金额	26,757.96	26,757.96
3.本期减少金额		
4.期末余额	949,907.58	949,907.58
三、减值准备		

项目	土地使用权	合计
1.期初余额		
2.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,725,890.42	1,725,890.42
2.期初账面价值	1,752,648.38	1,752,648.38

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
预期信用损失	726,951.23	109,042.68	583,631.33	87,544.70
合计	726,951.23	109,042.68	583,631.33	87,544.70

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	5,722,174.75	858,326.22	3,558,049.78	533,707.47
合计	5,722,174.75	858,326.22	3,558,049.78	533,707.47

### (十二) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		19,900,000.00
合计		19,900,000.00

### (十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	8,318,086.48	9,679,811.20
合计	8,318,086.48	9,679,811.20

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### (十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,936,520.85	16,664,452.72
合计	34,936,520.85	16,664,452.72

### (十五) 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	669,738.07	4,487,922.56	4,479,764.73	677,895.90
二、离职后福利-设定提存计划		303,462.95	321,324.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	669,738.07	4,791,385.51	4,801,089.19	677,895.90

## 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	669,738.07	3,862,294.85	3,854,137.02	677,895.90
二、职工福利费		314,494.72	314,494.72	
三、社会保险费		219,532.99	219,532.99	
其中：医疗保险费		207,274.70	207,274.70	
工伤保险费		12,258.29	12,258.29	
生育保险费				
四、住房公积金		88,000.00	88,000.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,600.00	3,600.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	669,738.07	4,487,922.56	4,479,764.73	677,895.90

## 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
1、基本养老保险		290,750.93	290,750.93	
2、失业保险费		12,712.03	30,573.54	
3、企业年金缴费				
合计		303,462.95	321,324.47	

## (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	384,742.59	1,320,096.70
企业所得税		665,687.52
城市维护建设税	26,212.00	92,943.77
房产税	29,344.09	29,344.09
土地使用税	11,300.08	11,300.08
教育费附加	11,542.37	39,910.19
地方教育费	7,693.92	26,605.77
个人所得税	2,234.88	60,330.25
合计	473,069.93	2,246,218.37

## (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,541,747.71	2,166,378.85
合计	4,541,747.71	2,166,378.85

## (十八) 股本



项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,700,000.00						21,700,000.00

其他说明：

#### (十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	56,024.00			56,024.00
合计	56,024.00			56,024.00

#### (二十) 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	5,153,694.52			5,153,694.52
任意盈余公积				
合计	5,153,694.52			5,153,694.52

#### (二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,533,350.58	17,931,897.61
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	26,533,350.58	17,931,897.61
加: 本期净利润	4,760,828.75	3,481,073.77
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	3,038,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,256,179.33	21,412,971.38

#### (二十二) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	44,128,463.20	36,247,434.57	49,382,123.94	40,285,733.55
其他业务	1,160,349.88	647,900.54	639,733.11	433,792.61
合计	45,288,813.08	36,895,335.11	50,021,857.05	40,719,526.16

#### (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	142,664.98	101,907.47
教育费附加	61,373.62	43,674.63
地方教育附加	40,915.79	29,116.42
房产税	58,688.18	58,688.18
土地使用税	22,600.16	22,600.16
印花税	19,821.32	23,312.40
合计	346,064.05	279,299.26

**(二十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	544,655.10	559,258.68
业务宣传费	132,618.06	253,570.14
职工薪酬	285,081.67	375,066.48
合计	962,354.83	1,187,895.30

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	22,229.85	16,986.14
工资	229,407.50	247,010.00
福利费	125,152.95	183,998.64
工会经费	3,600.00	7,200.00
社保	160,820.56	86,061.48
修理费	26,612.62	31,437.35
招待费	209,899.99	237,177.59
车辆费用	34,816.63	38,188.54
无形资产摊销	26,757.96	26,757.96
财产保险	5,032.75	5,169.88
折旧	278,969.10	505,770.18
中介机构服务费	252,512.40	275,828.95
其它	44,360.30	14,141.76
合计	1,420,172.61	1,675,728.47

**(二十六) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
重包装薄膜设备	1,254,566.30	
新型中心收卷机	574,379.33	
小型三层共挤内冷模头	364,010.61	
带动力展平辊装置	291,470.50	
新型三层共挤模头		1,396,480.35
新型上牵引旋转装置		615,703.66
新型下牵引装置		412,803.78
新型自动收卷机		322,695.15
合计	2,484,426.74	2,747,682.94

**(二十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	152,111.10	182,844.17
减：利息收入	10,549.18	6,574.49
利息净支出	141,561.92	176,269.68
汇兑损益	173,988.72	-12,012.03
手续费支出	6,368.64	5,289.97
合计	321,919.28	169,547.62

**(二十八) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还	1,938.15	1,743.75
专精特新小巨人的补贴	300,000.00	400,000.00
合计	301,938.15	401,743.75

### (二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-258,145.74
合计		-258,145.74

### (三十) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,164,124.97	599,604.78
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,164,124.97	599,604.78

### (三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-143,319.90	-387,335.07
合计	-143,319.90	-387,335.07

### (三十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	117,334.16	127,900.65
递延所得税费用	303,120.77	-10,929.40
合计	420,454.93	116,971.25

### (三十三) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,549.18	6,574.49
政府补助	301,938.15	401,743.75
合计	312,487.33	408,318.24

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,368.64	5,289.97
付现的费用	1,458,214.60	1,545,701.83
合计	1,464,583.24	1,550,991.80

#### (三十四) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	4,760,828.75	3,481,073.77
加: 资产减值准备	143,319.90	387,335.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	880,423.11	1,141,895.44
无形资产摊销	26,757.96	26,757.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,164,124.97	-599,604.78
财务费用(收益以“-”号填列)	326,099.82	170,832.14
投资损失(收益以“-”号填列)	258,145.74	258,145.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,497.98	-58,100.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	324,618.75	47,170.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	-455,618.60	12,582,111.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,525,644.95	-3,216,902.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,119,256.02	-11,125,622.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,723,853.45	3,095,092.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	17,964,570.41	20,640,644.70
减: 现金的期初余额	22,634,816.78	18,821,866.47
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	-4,670,246.37	1,818,778.23

##### 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	17,964,570.41	20,640,644.70
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,964,555.52	20,640,644.81
可随时用于支付的其他货币资金	14.89	14.89

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,964,570.41	20,640,644.70
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (三十五) 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	500.00	公司办理车辆 ETC 押金
固定资产	2,871,342.78	银行抵押贷款
无形资产	1,725,890.42	银行抵押贷款
合计	4,597,733.20	

#### (三十六) 政府补助

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
个税返还	1,938.15	其他收益	1,938.15
专精特新	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	301,938.15		301,938.15

### 六、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况：控股股东为谢国详，其在本报告期期初、期末持股比例均为 55%。

(二) 本企业合营和联营企业情况：无

(三) 其他关联方情况：无

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈美德	公司股东、董事、总经理
邹冲	公司股东、董事、副总经理
陈卫兵	公司股东、董事
鲁勇刚	董事
刘华周	监事
严明武	公司股东、监事
吴春富	公司股东、监事会主席
邓玲	董秘

#### (四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、关联租赁情况：无。

4、关联担保情况：无。

5、关联方资金拆借：无。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、其他关联交易：无。

### 七、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

至资产负债表日，本公司无其他重大承诺事项。

### （二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	301,938.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,164,124.97	
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		

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,466,063.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	369,909.47	
非经常性损益净额	2,096,153.65	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.61	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.82	0.12	0.12

武汉新中德塑机股份有限公司

二〇二三年八月十五日

## 附件 1 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	301,938.15
持有交易性金融资产取得的投资收益	2,164,124.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,466,063.12</b>
减：所得税影响数	369,909.47
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,096,153.65</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用