

HOFU® **合富**

合富新材

NEEQ：831614

上海合富新材料科技股份有限公司

Shanghai Hofu New Material Science and Technology Stock 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、公司负责人管明贤、主管会计工作负责人胡红雷及会计机构负责人（会计主管人员）胡红雷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

本报告期不存在未按要求披露的事项。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	90

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、合富新材	指	上海合富新材料科技股份有限公司
有限公司、合富有限	指	上海合富建筑科技有限公司
股东大会	指	上海合富新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海合富新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海合富新材料科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
合行投资	指	上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《上海合富新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海市海华永泰律师事务所

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海合富新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Hofu New Material Science and Technology Stock CO.,LTD. HOFU		
法定代表人	管明贤	成立时间	2005年11月30日
控股股东	控股股东为（管明贤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（管明贤），一致行动人为（白雪红，上海合行投资咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C335 建筑、安全用金属制品制造-C3352 建筑装饰及水暖管道零件制造		
主要产品与服务项目	专业从事装饰铝板的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	合富新材	证券代码	831614
挂牌时间	2015年1月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39,260,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	任燕玲	联系地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路565号3、4幢
电话	021-59815585	电子邮箱	Hofu_dm@163.com
传真	021-64860051		
公司办公地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路565号3、4幢	邮政编码	201716
公司网址	www.china-hofu.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	91310000783118741H		
注册地址	上海市青浦区练塘镇蒸夏路565号3、4幢		
注册资本（元）	39,260,000	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) 商业模式与经营计划

公司属于新材料行业中的新型安全环保节能装饰装修材料，是集研发、设计、生产及销售为一体的高新技术企业。主营业务是生产和销售装饰、装修高档金属装饰材料并以此实现盈利。公司自行选择或根据合同需求进行原材料采购，在公司内组织研发、制造，协调业主、监管部门通过项目验收，并对产品提供一定期限的质量保证。公司承担的成本主要包括原材料及生产、研发的人力成本。通过直销和经销的销售渠道开展业务，当前的收入来源是新型环保节能装饰材料的销售。公司作为国内领先的装饰金属材料生产制造商，在行业内知名度较高，形成了很强的品牌认知度。公司的生产、工艺技术先进，在目前的机场、地铁、高铁等项目的投标竞争中具有一定的竞争优势。依据《铁路 2030 年八横八纵发展规划》、国家发改委《城市轨道交通工程项目建设标准》的文件精神，150 万以上人口的三、四线城市可以申报地铁建设项目，地铁建设项目正方兴未艾。公司以国家实施的“一带一路”战略方针为契机，坚定信心、勇于创新，不断开拓市场，选好项目全力推进。近年来，为上海轨道交通、高铁京沪线、高铁沪宁线、高铁京广线、南京城际铁路、南京轨道交通、南昌轨道交通、苏州轨道交通、杭州地铁、郑州地铁、武汉地铁、兰州地铁、西安地铁、南京地铁、上海中心、浦东机场、厦门金砖国际会议中心、青岛上合峰会、西安国际会议中心、上海进博会等诸多大型国家项目、市政项目提供了优质产品。公司主要采用“以销定产”的经营模式，建立良好的客户供应商关系，专注于产品的研发、设计和创新，不断提升产品竞争力。报告期内，公司的商业模式并未发生变化。报告期末至财务报告报出日，公司商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

铝装饰材料与其它众多材料相比，具有质量轻、不燃烧（防火性能 A1 级）、耐久性好、吸音隔音性能好、装修效果好等优点。铝本身有很好的防潮、耐腐蚀等性能，可作为全新的多功能保温隔热材料和防潮材料广泛用于建筑业，铝板、铝卷通过表面工艺颜色处理，可以实现木质材料的颜色的质感，不论在公共建筑装饰装修、住宅装饰装修都可以实现很多好的效果。

近年来国家大力发展国家发展交通、城市化等基础建设力度，发布了多项政策及规划：如《中长期铁路网规划》（发改委、交通部、铁总）、交通基础设施重大工程建设三年行动计划（发改委、交通部）；全国城市市政基础设施建设“十三五”规划（住建部、发改委）、《全国民用机场布局规划 2020》（民航总局）等。在上述政策及规划拟大力推进的机场、地铁、高铁等项目中，铝装饰材料均系普遍应用的材料之一。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	上海市小巨人培育企业-

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	40,292,143.65	53,893,583.86	-25.24%
毛利率%	21.34%	30.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	813,013.76	4,490,874.26	-81.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	735,949.96	4,190,777.02	-82.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.86%	4.06%	-
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）	1.68%	3.79%	-
基本每股收益	0.02	0.11	-81.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	294,850,015.65	300,333,614.51	-1.83%
负债总计	250,706,448.88	257,003,061.50	-2.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,143,566.77	43,330,553.01	1.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.10	1.82%
资产负债率%（母公司）	74.03%	74.15%	-
资产负债率%（合并）	85.03%	85.57%	-
流动比率	0.6949	69.07%	-
利息保障倍数	1.18	-3.07	-
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	33,555,624.91	1,351,359.75	2,383.10%
应收账款周转率	0.51	0.34	-
存货周转率	3.31	2.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.83%	5.36%	-
营业收入增长率%	-25.24%	-22.59%	-
净利润增长率%	-81.9%	-8.75%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,921,430.67	3.03%	4,385,033.78	1.46%	103.45%
应收票据	1,578,650.35	0.54%	1,959,201.57	0.65%	-19.42%
应收账款	72,614,323.81	24.63%	84,726,151.12	28.21%	-14.30%
预付款项	3,059,016.88	1.04%	1,684,720.78	0.56%	81.57%
其他应收款	5,628,845.00	1.91%	5,353,979.54	1.78%	5.13%
存货	10,178,702.97	3.45%	8,980,181.74	2.99%	13.35%
固定资产	164,128,919.79	55.67%	164,490,574.06	54.77%	-0.22%
在建工程	7,758,414.00	2.63%	4,055,483.05	1.35%	91.31%
短期借款	47,305,225.08	16.04%	74,968,177.48	24.96%	-36.90%
应付票据	14,000,000.00	4.75%	6,000,000.00	2.00%	133.33%
应付账款	43,811,458.85	14.86%	45,328,626.79	15.09%	-3.35%
合同负债	11,039,045.20	3.74%	2,006,993.63	0.67%	450.03%
应付职工薪酬	4,510,399.28	1.53%	3,685,343.50	1.23%	22.39%
应交税费	2,541,029.98	0.86%	6,111,456.02	2.03%	-58.42%
其他应付款	11,157,891.53	3.78%	2,445,833.88	0.81%	356.20%
长期借款	99,900,000.00	33.88%	99,900,000.00	33.26%	0.00%

项目重大变动原因：

1. 货币资金增加主要系报告期内，来自往期应收账款回款的现金流入净额较大；
2. 预付款项增加主要系报告期，宿舍装修预付装修设备所致；
3. 在建工程增加主要系报告期内，子公司二期装修工程及屋顶光伏发电工程所致；
4. 短期借款减少主要系报告期内，银行借款到期还款所致；
5. 应付票据增加主要系报告期内，应付账款以银行承兑汇票付款方式所致；
6. 合同负债增加主要系报告期内，因子公司支付预付款增加所致；
7. 应交税费减少主要系报告期内，因本报告期内缴纳缓交税金所致；
8. 其他应付款增加主要系报告期内，因本报告期内增加股东暂借款所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

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	40,292,143.65	-	53,893,583.86	-	-25.24%
营业成本	31,695,267.32	78.66%	37,620,718.83	69.81%	-15.75%
毛利率	21.34%	-	30.19%	-	-

销售费用	2,890,127.43	7.17%	2,288,714.99	4.25%	26.28%
管理费用	2,917,228.36	7.24%	2,842,887.22	5.28%	2.61%
研发费用	1,379,303.74	3.42%	2,472,644.18	4.59%	-44.22%
财务费用	1,180,445.94	2.93%	1,346,797.03	2.50%	-12.35%
其他收益	266,512.69	0.66%	281,271.97	0.52%	-5.25%
信用减值损失	6,589,971.74	16.36%	2,657,334.21	4.93%	147.99%
营业外收入	0.01	0.00%	0.03	0.00%	-66.67%
营业外支出	98,331.27	0.24%	43.96	0.00%	223,583.51%
所得税费用	12,645.00	0.03%	-965,122.56	-1.79%	-101.31%
净利润	872,169.55	2.16%	1,105,145.16	2.05%	-21.08%

项目重大变动原因：

1. 研发费用减少主要系报告期内，研发支出投入减少所致；
2. 信用减值损失增加主要系报告期内，报告期内应收账款回款冲回计提坏账所致；
3. 营业外收入减少主要系报告期内，政府补贴项目资金减少所致；
4. 营业外支出增加主要系报告期内，出售、报废生产设备增加所致；
5. 所得税费用减少主要系报告期内，上期末已冲减递延所得税资产，本次无可抵扣暂时性差异导致的递延所得税费用调整。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,245,444.71	531,203,304.96	-92.61%
其他业务收入	1,046,698.94	773,278.9	35.36%
主营业务成本	32,440,729.85	41,415,320.81	-21.67%
其他业务成本	-745,462.53	-3,794,601.98	-80.35%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
异型件收入	32,333,559.21	25,099,158.91	22.37%	-11.80%	1.54%	-31.31%
标准件收入	5,872,201.40	5,177,842.54	11.82%	-64.33%	-59.87%	-45.31%
加工费收入	2,086,383.04	1,418,265.87	32.02%			

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内未发生变化。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,555,624.91	1,351,359.75	2,383.10%
投资活动产生的现金流量净额	-9,674,400.92	-68,489.16	-14,025.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,344,827.10	4,695,878.25	-597.13%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额增加主要原因系报告期内应收账款回收增加所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额减少主要原因系报告期内公司的全资子公司二期项目建设土建工程去年完成，致使投资活动产生的现金流量净额较前期有所减少；
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少主要原因系报告期内减少银行信贷规模所致。

四、 投资状况分析**（一） 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江和美集成新材料科技有限公司	子公司	装配式天花板、金属墙板、风口、金属遮阳板及集成新材料科技领域的研发、技术服务	125,000,000	300,593,812.81	108,925,659.22	37,447,339.52	-78,362.13

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

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。根据绿色、节能的社会环保理念，公司不断的进行研发，在自身可以回收利用的原材料基础上，通过工艺、造型、接受的设计，试产品利用的过程中可以达到环保、节能的效果。疫情期间，公司自主研发、设计、制造核酸采样亭、向红十字会捐赠多台，助力抗击疫情，救助贫困儿童等未来公司将持续履行社会责任，承担企业应尽的社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但由于公司股权高度集中,截止至2023年6月30日实际控制人管明贤、白雪红夫妇直接持有公司81.65%股权,公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。针对该风险,公司将提升各项决策的民主度与透明度,充分发挥监事会的监督作用,并向公司全体员工开放批评、监督渠道,以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责,履行勤勉忠诚义务,使公司规范治理的水平不断提升。公司管理层将认真学习公司治理相关制度,并积极主动与公司主办券商及法律顾问沟通,确保公司治理做到形式、实质上规范运行。
2、税收依赖风险提示	公司于2022年12月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业可按15%的税率征收企业所得税,公司2022年、2023年、2024年的企业所得税税率为15%。如果国家相关税收政策发生变化或公司未来不能被持续认定为高新技术企业,公司将不再享受相关税收优惠,将按25%的税率征收所得税,这将对公司盈利能力产生一定影响。针对该风险,公司将密切关注税收政策的变化动向,加大研发投入,不断保持在技术上的领先及创新优势,确保高新技术企业资质。不断加快自身发展速度,扩大自身产品的销售规模,提升公司的利润水平,逐步减少税收优惠政策对公司经营业绩的影响。

3、原材料价格波动风险	装饰铝板的主要原材料为铝板,处于铝行业产业链的后端,其采购成本与铝价有较强关联关系。行业内厂商迫于资金压力大多采用“以销定产”模式,无法储备较多的原材料,随着铝价的波动其产品成本亦会正向波动,一旦铝价上升较多其产品毛利将会下降,对公司的盈利能力产生影响。针对以上两点风险,公司将持续强化“良好的品牌形象优势、研发设计优势和管理优势”的核心竞争优势,通过整体解决方案提供服务来提升公司价值和客户价值,应对和化解上述风险,实现公司可持续发展。
4、应收账款坏账风险	公司业务处于快速成长阶段,营业收入、应收账款增加较快。2023年上半年,公司应收账款余额为72,614,323.81元。公司销售项目主要为机场、地铁等市政项目,因机场、地铁的项目周期较长,导致每期期末应收账款较高。如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。公司合作的项目都是大型的市政项目,虽然账期较长但不会造成应收账款无法收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	15,004,649.29	149,099.00	15,153,748.29	34%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
上海合富新材料科	江西奇信集团股份	项目货款未按时支	否	4,895,703.11	否	已判决	2023年8月15日

技股份有 限公司	有限公司	付					
总计	-	-	-	4,895,703.11	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼是公司依法维权，通过法律手段保护公司及全体股东的合法权益。截至本公告披露之日，公司经营状况正常，本次诉讼暂未对公司经营产生重大不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	150,000,000	58,461,568.82
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：

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司现金流的运转，符合全体股东利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
货币资金	货币资金	保证金	7,000,000.00	2.37%	银行保证金
应收账款	应收账款	抵押	9,751,277.50	3.31%	短期借款质押
固定资产(房屋建筑)	固定资产	抵押	133,599,585.61	45.31%	长短期借款的抵押、融资租赁抵押
无形资产(土地)	无形资产	抵押	24,599,834.37	8.34%	长短期借款抵押
总计	-	-	174,950,697.48	59.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限的资产，其受限原因均为公司正常经营过程中产生，对公司不存在不利影响。

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	16,269,550	41.44%	-1,051,061	15,218,489	38.76%
	其中：控股股东、实际控制人	9,065,597	23.09%	1,717,239	10,782,836	27.47%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,990,450	58.56%	1,051,061	24,041,511	61.24%
	其中：控股股东、实际控制人	22,989,750	58.56%	1,051,761	24,041,511	61.24%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		39,260,000	-	0	39,260,000	-
普通股股东人数		58				

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	管明贤	23,053,747	0	23,053,747	58.72%	17,290,311	5,763,436		
2	白雪红	9,001,600	0	9,001,600	22.93%	6,751,200	2,250,400		
3	上海合行投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,769,000	0	2,769,000	7.05%		2,769,000		
4	光大证券股份有限公司	1,140,000	0	1,140,000	2.9%		1,140,000		
5	光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙）	999,000	0	999,000	2.55%		999,000		
6	陆水军	900,000	0	900,000	2.29%		900,000		
7	黄惠珍	620,000	0	620,000	1.58%		652,000		
8	紫雨投资管理（上海）有限公司	294,000	-11,000	283,000	0.73%		283,000		
9	刘明亮	151,900	13,311	165,211	0.42%		165,211		
10	杨尔鑫	69,000	0	69,000	0.18%		69,000		
	合计	38,998,247	-	39,000,558	99.35%	24,041,511	14,991,047	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东管明贤与白雪红系夫妻关系；
- 2、上海合行投资咨询合伙企业（有限合伙）系由管明贤等 13 位自然人共同出资 200.00 万元设立的有限合伙企业，其中管明贤出资 87 万元，系普通合伙人并担任执行事务合伙人；
- 3、光大证券股份有限公司全资子公司光大资本投资有限公司系光大常春藤（上海）投资中心（有限合伙）执行事务合伙人光大常春藤投资管理（上海）有限公司之股东。

除此外，前十名股东之间均无关联关系。

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
管明贤	董事长、总经理	男	1972年11月	2023年7月19日	2026年7月18日
白雪红	董事、副总经理	女	1974年5月	2023年7月19日	2026年7月18日
管仁坤	董事、副总经理	男	1969年7月	2023年7月19日	2026年7月18日
胡红雷	董事	女	1975年11月	2023年7月19日	2026年7月18日
任燕玲	董事	女	1984年10月	2023年7月19日	2026年7月18日
钟其可	监事会主席	男	1979年9月	2023年7月19日	2026年7月18日
石友田	监事	男	1981年9月	2023年7月19日	2026年7月18日
李明文	职工监事	男	1967年3月	2023年7月19日	2026年7月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事管明贤先生、白雪红女士系夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4			4
行政人员	10			10
生产人员	84	16	18	82
销售人员	16	1		17
技术人员	19	6	2	23
财务人员	5			5
员工总计	138	23	20	141

（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	六、（一）	8,921,430.67	4,385,033.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	20,000.00	20,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	1,578,650.35	1,959,201.57
应收账款	六、（四）	72,614,323.81	84,726,151.12
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	3,059,016.88	1,684,720.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	5,628,845.00	5,353,979.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	10,178,702.97	8,980,181.74
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	六、（八）	1,919,948.43	467,370.32
流动资产合计		103,920,918.11	107,576,638.85
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	六、（九）	23,950,806.36	24,164,134.53

固定资产	六、(十)	133,865,759.28	137,440,878.54
在建工程	六、(十一)	7,758,414.00	4,055,483.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	24,818,626.39	25,088,163.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十三)	189,375.09	202,020.09
其他非流动资产	六、(十四)	346,116.42	1,806,296.42
非流动资产合计		190,929,097.54	192,756,975.66
资产总计		294,850,015.65	300,333,614.51
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	47,305,225.08	74,968,177.48
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	六、(十六)	14,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	六、(十七)	43,811,458.85	45,328,626.79
预收款项			
合同负债	六、(十八)	11,039,045.20	2,006,993.63
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	六、(十九)	4,510,399.28	3,685,343.50
应交税费	六、(二十)	2,541,029.98	6,111,456.02
其他应付款	六、(二十一)	11,157,891.53	2,445,833.88
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	六、(二十二)	5,104,597.10	5,117,405.46
其他流动负债	六、(二十三)	10,074,301.28	10,092,424.16
流动负债合计		149,543,948.30	155,756,260.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十四)	99,900,000.00	99,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十五)	1,262,500.58	1,346,800.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,162,500.58	101,246,800.58
负债合计		250,706,448.88	257,003,061.50
所有者权益：			
股本	六、(二十六)	39,260,000.00	39,260,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	31,934,224.00	31,934,224.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	8,625,600.70	8,625,600.70
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	-35,676,257.93	-36,489,271.69
归属于母公司所有者权益合计		44,143,566.77	43,330,553.01
少数股东权益			
所有者权益合计		44,143,566.77	43,330,553.01
负债和所有者权益总计		294,850,015.65	300,333,614.51

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

(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		1,866,756.37	757,730.79
交易性金融资产		10,000.00	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,400,450.35	1,909,431.70
应收账款	十四、(一)	82,215,173.92	88,373,983.59
应收款项融资			
预付款项		1,430,262.07	1,191,569.66
其他应收款	十四、(二)	394,845.00	675,518.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,284,703.68	207,444.52
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		1,209,891.11	291,381.41
流动资产合计		91,812,082.50	93,417,059.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		433,166.74	438,873.67
固定资产		14,274,963.98	15,562,976.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		201,042.26	180,776.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		189,375.09	202,020.09
其他非流动资产		102,000.00	102,000.00
非流动资产合计		140,200,548.07	141,486,646.66
资产总计		232,012,630.57	234,903,706.33
流动负债：			
短期借款		40,305,225.08	56,765,689.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,627,972.58	59,945,379.75
预收款项			
合同负债		7,960,794.61	275,104.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,556,238.80	2,972,355.38
应交税费		2,076,524.59	4,307,682.08
其他应付款		59,581,985.90	41,108,206.82
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			
其他流动负债		8,388,728.04	8,801,997.42
流动负债合计		170,497,469.60	174,176,414.91
非流动负债：			
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		1,262,500.58	1,346,800.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,262,500.58	1,346,800.58
负债合计		171,759,970.18	175,523,215.49
所有者权益：			
股本		39,260,000.00	39,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,934,224.00	31,934,224.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,625,600.70	8,625,600.70
一般风险准备			
未分配利润		-19,567,164.31	-20,439,333.86
所有者权益合计		60,252,660.39	59,380,490.84
负债和所有者权益合计		232,012,630.57	234,903,706.33

(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		40,292,143.65	53,893,583.86
其中：营业收入	六、(三十)	40,292,143.65	53,893,583.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,740,138.14	53,142,786.72
其中：营业成本	六、(三十)	31,695,267.32	37,620,718.83
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	六、(三十一)	155,337.31	351,413.07
销售费用	六、(三十二)	3,030,861.21	2,466,343.40
管理费用	六、(三十三)	4,536,692.98	4,509,867.05
研发费用	六、(三十四)	2,793,561.86	4,439,941.04
财务费用	六、(三十五)	4,528,417.46	3,754,503.33
其中：利息费用		4,518,350.54	
利息收入		12,270.93	
加：其他收益	六、(三十六)	282,512.69	353,455.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、(三十七)	7,096,953.56	2,069,186.74
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）		931,471.76	3,173,438.95
加：营业外收入	六、(三十八)	13,704.02	1.54

减：营业外支出	六、(三十九)	119,517.02	341.33
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		825,658.76	3,173,099.16
减：所得税费用	六、(四十)	12,645.00	-1,317,775.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		813,013.76	4,490,874.26
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)		813,013.76	4,490,874.26
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)		813,013.76	4,490,874.26
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		813,013.76	4,490,874.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		813,013.76	4,490,874.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.11

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

（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	十四、（四）	30,422,790.36	53,771,361.57
减：营业成本	十四、（四）	27,773,686.20	47,385,629.84
税金及附加		155,337.31	233,227.96
销售费用		2,890,127.43	2,288,714.99
管理费用		2,917,228.36	2,842,887.22
研发费用		1,379,303.74	2,472,644.18
财务费用		1,180,445.94	1,346,797.03
其中：利息费用		1,167,205.63	
利息收入		1,061.32	
加：其他收益		266,512.69	281,271.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		6,589,971.74	2,657,334.21
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）		983,145.81	140,066.53
加：营业外收入		0.01	0.03
减：营业外支出		98,331.27	43.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		884,814.55	140,022.60
减：所得税费用		12,645.00	-965,122.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		872,169.55	1,105,145.16

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		872,169.55	1,105,145.16
(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		872,169.55	1,105,145.16
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.28

(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		71,333,508.84	62,160,111.78
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	六、（四十一）	3,096,572.58	5,878,116.13

经营活动现金流入小计		74,430,081.42	68,038,227.91
购买商品、接受劳务支付的现金		18,453,003.08	47,303,009.41
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		9,137,403.08	11,070,007.95
支付的各项税费		5,183,068.85	2,891,011.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	8,100,981.50	5,422,839.60
经营活动现金流出小计		40,874,456.51	66,686,868.16
经营活动产生的现金流量净额		33,555,624.91	1,351,359.75
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		24,338.00	668,064.49
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		24,338.00	668,064.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,698,738.92	716,553.65
投资支付的现金			20,000.00
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			
投资活动现金流出小计		9,698,738.92	736,553.65
投资活动产生的现金流量净额		-9,674,400.92	-68,489.16
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		26,014,000.00	42,329,896.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）	33,526,000.00	21,610,474.26
筹资活动现金流入小计		59,540,000.00	63,940,370.69
偿还债务支付的现金		53,671,523.79	26,165,177.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,414,603.31	3,744,315.28
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	六、（四十一）	24,798,700.00	29,335,000.00
筹资活动现金流出小计		82,884,827.10	59,244,492.44
筹资活动产生的现金流量净额		-23,344,827.10	4,695,878.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		536,396.89	5,978,748.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,385,033.78	3,196,252.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,921,430.67	9,175,001.35

法定代表人：管明贤

主管会计工作负责人：胡红雷

会计机构负责人：胡红雷

（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		49,891,137.40	12,786,883.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,660,614.02	5,483,604.85
经营活动现金流入小计		84,551,751.42	18,270,488.04
购买商品、接受劳务支付的现金		43,949,228.47	6,489,313.85
支付给职工以及为职工支付的现金		5,841,706.81	7,215,717.79
支付的各项税费		3,250,453.48	1,917,704.26
支付其他与经营活动有关的现金		21,550,085.97	1,937,854.75
经营活动现金流出小计		74,591,474.73	17,560,590.65
经营活动产生的现金流量净额		9,960,276.69	709,897.39
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		24,338.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,338.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,646.02	
投资支付的现金			10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,646.02	10,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-55,308.02	-10,000.00
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		26,014,000.00	20,019,172.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,511,000.00	14,673,613.31
筹资活动现金流入小计		54,525,000.00	34,692,785.88
偿还债务支付的现金		42,469,035.36	12,615,572.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,048,207.73	1,339,771.64
支付其他与筹资活动有关的现金		19,803,700.00	23,040,000.00
筹资活动现金流出小计		63,320,943.09	36,995,344.21
筹资活动产生的现金流量净额		-8,795,943.09	-2,302,558.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,109,025.58	-1,602,660.94
加：期初现金及现金等价物余额		757,730.79	1,672,505.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,866,756.37	69,844.95

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一).一
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

三、(一).一企业经营季节性或者周期性特征
公司产品主要用于工程类项目，部分大型工程类项目特别是市政工程项目通常在年初制定预算，同时受春节假期影响，一季度相对为公司产品销售淡季。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

(1)设立出资

上海合富新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“合富新材”) (原名“上海合富建筑科技有限公司”、“上海合富建筑科技股份有限公司”)于 2005 年 11 月 30 日由管贤明、白雪红以货币方式出资组建，注册资本为人民币 300.00 万元，经上海市市场监督管理局批准获取营业执照，注册号为 3101122089896。上海兆信会计师事务所于 2005 年 11 月 28 日出具兆会验字(2005)第 12904 号验资报告予以验证。设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	210.00	70.00%	210.00	70.00%
白雪红	90.00	30.00%	90.00	30.00%

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
合计	<u>300.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00%</u>

(2)第一次增资

2008年7月25日，经公司股东会决议，公司注册资本由300.00万元增至1,000.00万元，股东管明贤、白雪红以自有资金分别增加490.00万元，210.00万元。上海永诚会计师事务所有限公司于2008年8月15日出具永诚会验(2008)第20643号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	700.00	70.00%	700.00	70.00%
白雪红	<u>300.00</u>	<u>30.00%</u>	<u>300.00</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(3)第二次增资

2011年9月19日，经公司股东会决议，公司注册资本由1,000.00万元增至3,000.00万元，股东管明贤、白雪红以自有资金分别增加1,400.00万元，600.00万元。上海君开会计师事务所有限公司于2011年9月出具沪君会验(2011)YN9-336号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	2,100.00	70.00%	2,100.00	70.00%
白雪红	<u>900.00</u>	<u>30.00%</u>	<u>900.00</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(4)第一次股权转让

2014年5月30日，经公司股东会决议，管明贤将其持有的公司6.67%股权(认缴出资额200.00万元)作价200.00万元，以每股1.00元价格转让给上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)，转让价格200.00万元。该股权转让于2014年6月19日经上海市工商行政管理局青浦分局审核通过。本次股权转让完成后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	63.33%	1,900.00	63.33%
白雪红	900.00	30.00%	900.00	30.00%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	<u>200.00</u>	<u>6.67%</u>	<u>200.00</u>	<u>6.67%</u>
合计	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(5)有限公司整体变更为股份有限公司

2014年7月5日，有限公司股东会通过决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年7月4日出具天职业字【2014】10308号审计报告验证，公司截止2014年5月31日净资产31,374,224.00元，折合为股份有限公司股本3,000.00万元，其余净资产计入股份有限公司资本公积。沃克森(北京)国际资产评估有限公司于2014年7月5日出具“沃克森评报字【2014】第0182号”《资产评估报告书》：“截止2014年5月31日公司经评估的净资产为3,894.95万元。”

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 7 月 5 日的出具“天职业字【2014】10670 号”《验资报告》验证，截止 2014 年 7 月 5 日股份有限公司收到全体股东以有限公司净资产折合的实收资本 3,000.00 万元。2014 年 8 月 5 日，上海市工商行政管理局准予公司上述变更登记。股份公司设立时，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	63.33%	1,900.00	63.33%
白雪红	900.00	30.00%	900.00	30.00%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	<u>200.00</u>	<u>6.67%</u>	<u>200.00</u>	<u>6.67%</u>
合计	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(6)第三次增资

公司于 2015 年 4 月 8 日召开的股东会决议通过定向发行人民币普通股股票，公司向光大证券股份有限公司、方正证券股份有限公司、光大常春藤一期(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、紫雨投资管理(上海)有限公司及自然人桑海亮以每股 2 元的价格定向发行 500.00 万股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币 3,000.00 万元，根据修改后的章程，公司增加注册资本人民币 500.00 万元，变更后的注册资本为人民币 3,500.00 万元。公司已收到上述募集资金净额人民币 1,000.00 万元，其中增加股本人民币 500.00 万元，增加资本公积人民币 500.00 万元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 4 月 30 日出具的天职业字(2015)9338 号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	54.28%	1,900.00	54.28%
白雪红	900.00	25.71%	900.00	25.71%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	200.00	5.71%	200.00	5.71%
桑海亮	100.00	2.86%	100.00	2.86%
紫雨投资管理(上海)有限公司	100.00	2.86%	100.00	2.86%
方正证券股份有限公司	100.00	2.86%	100.00	2.86%
光大证券股份有限公司	100.00	2.86%	100.00	2.86%
光大常春藤一期(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	<u>100.00</u>	<u>2.86%</u>	<u>100.00</u>	<u>2.86%</u>
合计	<u>3,500.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,500.00</u>	<u>100.00%</u>

(7)第四次增资

公司于 2017 年 11 月 14 日召开的股东大会通过的股票发行方案的议案，公司定向发行 426.00 万股人民币普通股股票，每股价格 7 元。公司原注册资本金额为人民币 3,500.00 万元，定向发行 426.00 万股人民币普通股股票。变更后的注册资本为人民币 3,926.00 万元。截止 2017 年 11 月 21 日，公司已收到上述募集资金总额人民币 2,982.00 万元，其中增加股本金额为人民币 426.00 万元，增加资本公积金额为人民币 2,556.00 万元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 12 月 8 日出具的天职业字(2017)19346 号验资报告予以验证。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	1,900.00	48.40%	1,900.00	48.40%
白雪红	900.00	22.92%	900.00	22.92%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	200.00	5.09%	200.00	5.09%
桑海亮	100.00	2.55%	100.00	2.55%
紫雨投资管理(上海)有限公司	100.00	2.55%	100.00	2.55%
方正证券股份有限公司	100.00	2.55%	100.00	2.55%
光大证券股份有限公司	100.00	2.55%	100.00	2.55%
光大常春藤一期(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100.00	2.55%	100.00	2.55%
郭华清	143.00	3.64%	143.00	3.64%
山东高速路桥投资管理有限公司	140.00	3.57%	140.00	3.57%
光大富尊会新三板 2 号集合资产管理计划	114.00	2.90%	114.00	2.90%
光大富尊会新三板 1 号集合资产管理计划	29.00	0.73%	29.00	0.73%
合计	<u>3,926.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,926.00</u>	<u>100.00%</u>

经过多次股权交易，截止 2023 年 06 月 30 日公司各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)	实缴出资比例
管明贤	2,305.38	58.72%	2,305.38	58.72%
白雪红	900.16	22.93%	900.16	22.93%
上海合行投资咨询合伙企业(有限合伙)	276.90	7.05%	276.90	7.05%
光大证券股份有限公司	114.00	2.90%	114.00	2.90%
光大常春藤(上海)投资中心(有限合伙)	99.90	2.54%	99.90	2.54%
陆水军	90.00	2.29%	90.00	2.29%
黄惠珍	62.00	1.58%	62.00	1.58%
紫雨投资管理(上海)有限公司	28.30	0.72%	28.30	0.72%
刘明亮	16.52	0.42%	16.52	0.42%
杨尔鑫	6.90	0.18%	6.90	0.18%
陆善卫	6.60	0.17%	6.60	0.17%
桑海亮	5.00	0.13%	5.00	0.13%
其他股东	14.34	0.37%	14.34	0.37%
合计	<u>3,926.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,926.00</u>	<u>100.00%</u>

2、公司法定代表人：管明贤。

3、统一社会信用代码：91310000783118741H。

4、注册地址：上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢。

5、经营场所：上海市青浦区练塘镇蒸夏路 565 号 3、4 幢。

6、经营范围：新材料科技专业领域内的技术咨询、技术服务，生产金属天花板、金属墙板、金属风口、

金属复合板、烤瓷金属板、金属遮阳板、广告导向标识、集成灯带、新型装饰装修材料，销售建筑装饰材料，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

7、经营期限：2005年11月30日至无固定期限。

8、本公司最终实际控制人：管明贤。

9、财务报告已于2023年8月15日经董事会批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截止2023年6月30日，本公司财务报表合并范围内子公司如下：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
1	浙江和美集成新材料科技有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%

本期合并报表范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。惟本会计期间自2023年1月1日至2023年6月30日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被

投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、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，是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

- (1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折

算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权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。

9、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，

列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

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

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 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；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 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；

<6> 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1—银行承兑汇票	票据承兑人	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期计量坏账准备
应收票据组合 2—商业承兑汇票	票据承兑人	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收账款组合 1—关联方组合	合并范围内的公司	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期计量坏账准备
应收账款组合 2—风险组合	非合并范围内的公司及第三方客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他应收款组合 1—关联方组合	合并范围内的公司	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期计量坏账准备
其他应收款组合 2—风险组合	非合并范围内的公司及第三方客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

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

应收账款预期信用损失率

账龄	预期信用损失比率
1 年以内	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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，公司及其子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。】

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

④ 核销

如果公司及其子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公司及其子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，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公

司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9、金融工具。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9、金融工具。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9、金融工具。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。（其中“合同履约成本”详见 15、“合同成本”。）

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按(先进先出、加权平均、个别计价、其他计价)法计价，如果是其他计价法，请详细说明。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

对(5) 周转材料采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9——金融工具”。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。

17、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	50	5.00%	1.90%

(2) 采用公允价值模式

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

18、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00%	1.90%
机器设备	年限平均法	5、10	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

19、在建工程

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

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

21、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
软件	3 年	-
排污权	5 年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按

照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划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，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、收入

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

①销售商品收入：对于异型件、标准件、标识、边线、配件等产品，客户取得商品控制权的时点如下：按照合同约定，客户验收后确认收货，公司确认收入。

②提供劳务收入：对于安装费、加工费等合同，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法确定恰当的履约进度，并且在确定履约进度时，应当扣除那些控制权尚未转移给客户的商品和服务。

③让渡资产使用权收入：对于厂房出租收入，本公司按照房屋租赁合同，将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列

方法之一进行会计处理：

- ① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

28、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、29“使用

权资产”)，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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款

数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，

以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
上海合富新材料科技股份有限公司	15.00%
浙江和美集成新材料科技有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

上海合富新材料科技股份有限公司于 2022 年 12 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的 GR202231008196 号《高新技术企业证书》，有效期三年，有效期内企业所得税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目，除特别说明外，期末余额为 2023 年 06 月 30 日，期初余额为 2022 年 12 月 31 日。本期为 2023 年 1-6 月，上期为 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行存款	8,921,430.67	1,384,382.37
其他货币资金	-	3,000,651.41
合计	<u>8,921,430.67</u>	<u>4,385,033.78</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	3,000,000.00

公司货币资金中使用受限的资金如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,000,000.00	3,000,000.00
履约保证金	-	-
农民工工资保证金	-	-
高速通行账户保证金	=	=
合计	<u>7,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

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	20,000.00	20,000.00
其中：银行理财产品	20,000.00	20,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,198,650.35	1,959,201.57
商业承兑票据	<u>380,000.00</u>	=
合计	<u>1,578,650.35</u>	<u>1,959,201.57</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	4,677,181.55	1,210,757.93
商业承兑票据		400,000.00
合计	<u>4,677,181.55</u>	<u>1,610,757.93</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>1,610,757.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,107.58</u>	1.99%	<u>1,578,650.35</u>
其中：银行承兑汇票	1,210,757.93	75.17%	12,107.58	1.00%	1,198,650.35
商业承兑汇票	400,000.00	24.83%	20,000.00	5.00%	380,000.00
合计	<u>1,610,757.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,107.58</u>	1.99%	<u>1,578,650.35</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>1,977,820.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,619.23</u>	0.94%	<u>1,959,201.57</u>
其中：银行承兑汇票	1,977,820.80	100.00%	18,619.23	0.94%	1,959,201.57
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	<u>1,977,820.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,619.23</u>	0.94%	<u>1,959,201.57</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	18,619.23	-	6,511.65	-	-	12,107.58
商业承兑汇票	=	<u>20,000.00</u>	=	=	=	<u>20,000.00</u>
合计	<u>18,619.23</u>	<u>20,000.00</u>	<u>6,511.65</u>	=	=	<u>32,107.58</u>

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	47,781,671.71
1 至 2 年	15,819,266.01
2 至 3 年	13,652,402.01
3 至 4 年	6,926,024.56
4 至 5 年	4,157,015.75
5 年以上	<u>8,343,660.08</u>
小计	96,680,040.12
减：坏账准备	<u>24,065,716.31</u>
合计	<u>72,614,323.81</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	17,321,637.44	17.92%	15,210,601.84	87.81%	2,111,035.60
按组合计提坏账准备	<u>79,358,402.68</u>	<u>82.08%</u>	<u>8,855,114.47</u>	11.16%	<u>70,503,288.21</u>
其中：预期信用风险组合	79,358,402.68	82.08%	8,855,114.47	11.16%	70,503,288.21
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	<u>96,680,040.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>24,065,716.31</u>	24.89%	<u>72,614,323.81</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	13,038,298.97	11.25%	13,038,298.97	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>102,867,613.81</u>	<u>88.75%</u>	<u>18,141,462.69</u>	17.64%	<u>84,726,151.12</u>
其中：预期信用风险组合	102,867,613.81	88.75%	18,141,462.69	17.64%	84,726,151.12
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	<u>115,905,912.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,179,761.66</u>	26.90%	<u>84,726,151.12</u>

①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司甲	6,595,421.74	6,595,421.74	100%	预计无法收回
公司乙	4,976,002.97	2,864,967.37	100%	预计无法收回
公司丙	2,459,165.19	2,459,165.19	100%	预计无法收回
公司丁	2,313,207.58	2,313,207.58	100%	预计无法收回
公司戊	<u>977,839.96</u>	<u>977,839.96</u>	<u>100%</u>	<u>预计无法收回</u>
合计	<u>17,321,637.44</u>	<u>15,210,601.84</u>		

②按预期信用风险组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	47,781,671.71	2,389,083.58	5.00%
1至2年	15,361,819.46	1,536,181.95	10.00%
2至3年	11,730,242.31	2,346,048.46	20.00%
3至4年	3,578,604.32	1,789,302.16	50.00%
4至5年	557,832.82	446,266.26	80.00%
5年以上	<u>348,232.06</u>	<u>348,232.06</u>	100.00%
合计	<u>79,358,402.68</u>	<u>8,855,114.47</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	13,038,298.97	2,172,302.87	-	-	-	15,210,601.84
组合计提坏账准备的应收账款	<u>18,141,462.69</u>	=	<u>9,286,348.22</u>	=	=	<u>8,855,114.47</u>
合计	<u>31,179,761.66</u>	<u>2,172,302.87</u>	<u>9,286,348.22</u>	=	=	<u>24,065,716.31</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额		坏账准备期末余额
		合计数的比例		
杭州市地铁集团有限责任公司	10,339,217.52	10.69%		548,183.55
浙江亚厦装饰股份有限公司	7,435,541.49	7.69%		6,393,057.69
深圳市奇信建设集团股份有限公司	4,976,002.97	5.15%		4,976,002.97
上海市建筑装饰工程集团有限公司	4,767,573.49	4.93%		441,246.72
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	<u>4,500,436.73</u>	<u>4.65%</u>		<u>535,754.05</u>
合计	<u>32,018,772.20</u>	<u>33.11%</u>		<u>12,894,244.98</u>

5、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	3,040,474.94	99.39%	1,426,452.03	84.67%
1 至 2 年	18,541.94	0.61%	258,268.75	15.33%
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	<u>3,059,016.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,684,720.78</u>	<u>100.00%</u>

(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	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
上海秋阳金属科技（集团）有限公司	非关联方	1,616,117.73	52.83%	1 年以内	未到结算期
上海颀统建筑安装服务有限公司	非关联方	447,254.95	14.62%	1 年以内	未到结算期
上海显隽建筑安装工程服务部	非关联方	347,619.17	11.36%	1 年以内	未到结算期
上海恣君建筑安装工程服务队	非关联方	196,878.50	6.44%	1 年以内	未到结算期
海盐县天然气有限公司	非关联方	<u>54,679.92</u>	1.79%	1 年以内	未到结算期
合计		<u>2,662,550.27</u>	<u>87.04%</u>		

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>5,628,845.00</u>	<u>5,353,979.54</u>
合计	<u>5,628,845.00</u>	<u>5,353,979.54</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	5,915,100.00
1 至 2 年	10,000.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	1,000.00
4 至 5 年	7,500.00
小计	<u>5,933,600.00</u>
减：坏账准备	304,755.00
合计	<u>5,628,845.00</u>

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
押金及保证金	433,600.00	749,940.00
往来款	<u>5,500,000.00</u>	<u>4,905,191.10</u>
合计	<u>5,933,600.00</u>	<u>5,655,131.10</u>

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)	
期初余额	-	301,151.56	-	301,151.56
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	3,603.44	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	304,755.00	-	-

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	17,500.00	-	10,000.00	-	-	7,500.00
组合计提坏账准备	<u>283,651.56</u>	<u>13,603.44</u>	=	=	=	<u>297,255.00</u>

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
的应收账款						
合计	<u>301,151.56</u>	<u>13,603.44</u>	<u>10,000.00</u>	=	=	<u>304,755.00</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江嘉兴中达建设有限公司	往来款	5,500,000.00	1年以内	92.69%	275,000.00
杭州枫华文化创意有限公司	押金及保证金	160,000.00	1年以内	2.70%	8,000.00
中建五局装饰幕墙有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	1.69%	5,000.00
绍兴天圣时代置业有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	1.69%	5,000.00
上饶市政务服务中心	押金及保证金	<u>30,000.00</u>	1年以内	<u>0.51%</u>	<u>1,500.00</u>
合计		<u>5,890,000.00</u>		<u>99.28%</u>	<u>294,500.00</u>

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,471,058.18	-	4,471,058.18	6,001,785.83	-	6,001,785.83
在产品	1,332,168.62	-	1,332,168.62	1,221,943.84	-	1,221,943.84
产成品	89,796.43	-	89,796.43	120,303.59	-	120,303.59
库存商品	4,246,400.01	-	4,246,400.01	1,480,514.59	-	1,480,514.59
周转材料		-		57,823.93	-	57,823.93
发出商品	<u>39,279.73</u>	=	<u>39,279.73</u>	<u>97,809.96</u>	=	<u>97,809.96</u>
合计	<u>10,178,702.97</u>	=	<u>10,178,702.97</u>	<u>8,980,181.74</u>	=	<u>8,980,181.74</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	634,616.92	-
预缴增值税	1,265,158.36	380,283.75
预缴所得税	20,173.15	10,086.57
待摊费用	=	<u>77,000.00</u>
合计	<u>1,919,948.43</u>	<u>467,370.32</u>

9、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值	-	-
期初余额	25,964,284.66	25,964,284.66
期末余额	25,964,284.66	25,964,284.66
② 累计折旧	-	-
期初余额	1,800,150.13	1,800,150.13
本期增加金额	213,328.17	213,328.17
其中：计提	213,328.17	213,328.17
期末余额	2,013,478.30	2,013,478.30
③ 账面价值	-	-
期末账面价值	23,950,806.36	23,950,806.36
期初账面价值	24,164,134.53	24,164,134.53

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	133,865,759.28	137,440,878.54
固定资产清理	=	=
合计	<u>133,865,759.28</u>	<u>137,440,878.54</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
① 账面原值					
期初余额	118,660,642.55	42,876,180.89	1,100,265.94	1,853,484.68	164,490,574.06
本期增加金额		130,087.61			130,087.61
其中：购置		130,087.61			130,087.61
本期减少金额		456,867.52	34,874.36		491,741.88
其中：处置或报废		456,867.52	34,874.36		491,741.88
期末余额	118,660,642.55	42,549,400.98	1,065,391.58	1,853,484.68	164,128,919.79
② 累计折旧					
期初余额	7,709,883.37	16,890,637.49	917,890.88	1,531,283.78	27,049,695.52
本期增加金额	1,301,979.93	2,179,872.45	19,427.04	84,556.06	3,585,835.48
其中：计提	1,301,979.93	2,179,872.45	19,427.04	84,556.06	3,585,835.48
本期减少金额		339,239.85	33,130.64		372,370.49
其中：处置或报废		339,239.85	33,130.64		372,370.49
转入投资性房地产					
期末余额	9,011,863.30	18,731,270.09	904,187.28	1,615,839.84	30,263,160.51
③ 账面价值					
期末账面价值	109,648,779.25	23,818,130.89	161,204.30	237,644.84	133,865,759.28
期初账面价值	110,950,759.18	25,985,543.40	182,375.06	322,200.90	137,440,878.54

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,758,414.00	4,055,483.05
工程物资	=	=
合计	<u>7,758,414.00</u>	<u>4,055,483.05</u>

(1)在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海盐工厂二期项目-绿化工程	562,844.04	-	562,844.04	562,844.04	-	562,844.04
海盐工厂二期项目-装修工程	7,195,569.96	=	7,195,569.96	<u>3,492,639.01</u>	=	<u>3,492,639.01</u>
合计	<u>7,758,414.00</u>	=	<u>7,758,414.00</u>	<u>4,055,483.05</u>	=	<u>4,055,483.05</u>

(2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入 占预算比例
海盐工厂二期项目-绿化工程	-	562,844.04	-	-	-	-
海盐工厂二期项目-装修工程	-	3,492,639.01	3,702,930.95	-	-	-
合计	=	<u>4,055,483.05</u>	<u>3,702,930.95</u>	=	=	=

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
海盐工厂二期项目-绿化工程	-	-	-	-	-	562,844.04
海盐工厂二期项目-装修工程	-	-	-	-	-	7,195,569.96
合计	=	=	=	=	=	<u>7,758,414.00</u>

12、无形资产

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
① 账面原值				
期初余额	886,761.52	27,482,799.90	17,124.00	28,386,685.42
本期增加金额	79,646.02	-	-	79,646.02
其中：购置	79,646.02	-	-	79,646.02
期末余额	966,407.54	27,482,799.90	17,124.00	28,466,331.44
② 累计摊销				

项目	软件	土地使用权	采矿业	合计
期初余额	677,541.88	2,608,137.51	12,843.00	3,298,522.39
本期增加金额	72,642.24	274,828.02	1,712.40	349,182.66
其中：计提	72,642.24	274,828.02	1,712.40	349,182.66
期末余额	750,184.12	2,882,965.53	14,555.40	3,647,705.05
③ 账面价值				
期末账面价值	216,223.42	24,599,834.37	2,568.60	24,818,626.39
期初账面价值	209,219.64	24,874,662.39	4,281.00	25,088,163.03

13、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
递延收益	1,262,500.58	189,375.09	1,346,800.58	202,020.09

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,402,578.89	31,499,532.45
可抵扣亏损	<u>67,276,245.41</u>	<u>58,422,153.15</u>
合计	<u>91,678,824.30</u>	<u>89,921,685.60</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	-	143,315.41	
2024 年	-	-	
2025 年	-	-	
2026 年	22,228,680.84	22,228,680.84	
2027 年	36,050,156.90	36,050,156.90	
2028 年	<u>8,997,407.67</u>	=	
合计	<u>67,276,245.41</u>	<u>58,422,153.15</u>	

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	346,116.42	-	346,116.42	1,806,296.42	-	1,806,296.42

15、短期借款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
质押借款	5,537,301.51	12,692,336.87
抵押借款	18,700,000.00	34,103,676.91
保证借款	23,000,000.00	28,000,000.00
未到期应付利息	<u>67,923.57</u>	<u>172,163.70</u>
合计	<u>47,305,225.08</u>	<u>74,968,177.48</u>

16、应付票据

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	14,000,000.00	6,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付货款	35,441,646.37	28,777,516.76
应付工程款	4,876,764.24	12,123,018.58
应付劳务费	2,002,324.12	3,174,797.21
应付服务费	330,710.41	287,824.09
其他	<u>1,160,013.71</u>	<u>965,470.15</u>
合计	<u>43,811,458.85</u>	<u>45,328,626.79</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
湖北省畅迪装饰工程有限公司	761,253.07	项目尚未结算

18、合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收货款	11,039,045.20	2,006,993.63

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	2,901,588.40	8,935,512.17	8,207,886.10	3,629,214.47
离职后福利-设定提存计划	783,755.10	860,761.09	763,331.38	881,184.81
辞退福利	-	81,610.99	81,610.99	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>3,685,343.50</u>	<u>9,877,884.25</u>	<u>9,052,828.47</u>	<u>4,510,399.28</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	2,301,823.86	8,029,020.27	7,433,611.65	2,897,232.48
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	514,836.24	554,327.90	493,244.45	575,919.69
其中：医疗保险费	497,659.98	523,618.54	464,526.32	556,752.20
工伤保险费	17,176.26	30,709.36	28,718.13	19,167.49
住房公积金	84,928.30	352,164.00	281,030.00	156,062.30
合计	<u>2,901,588.40</u>	<u>8,935,512.17</u>	<u>8,207,886.10</u>	<u>3,629,214.47</u>

(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
基本养老保险	759,824.50	833,533.84	739,062.96	854,295.38
失业保险费	<u>23,930.60</u>	<u>27,227.25</u>	<u>24,268.42</u>	<u>26,889.43</u>
合计	<u>783,755.10</u>	<u>860,761.09</u>	<u>763,331.38</u>	<u>881,184.81</u>

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	2,036,835.54
企业所得税	848,407.48	1,085,904.30
房产税	497,139.11	1,287,789.85
印花税	373,690.26	403,657.33
城市维护建设税	309,568.84	386,268.65
教育费附加	292,938.68	338,958.56
地方教育费附加	195,292.45	225,972.39
个人所得税	14,613.16	99,187.77
土地使用税	8,840.00	245,681.63
车船税	<u>540.00</u>	<u>1,200.00</u>
合计	<u>2,541,029.98</u>	<u>6,111,456.02</u>

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	255,825.77	128,956.95
应付股利	-	-
其他应付款	<u>10,902,065.76</u>	<u>2,316,876.93</u>
合计	<u>11,157,891.53</u>	<u>2,445,833.88</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	639,010.00	784,171.00
代扣代缴款项	181,738.36	155,218.40
拆借款及利息	9,830,300.00	1,123,000.00
应付暂收款	20,000.00	23,470.13
租赁费	32,000.00	32,000.00
预提费用	199,017.40	199,017.40
合计	<u>10,902,065.76</u>	<u>2,316,876.93</u>

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付关联方利息	255,825.77	128,956.95

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,104,597.10	5,117,405.46

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,463,543.35	8,168,577.76
已背书未终止确认的应收票据	1,610,757.93	1,923,846.40
合计	<u>10,074,301.28</u>	<u>10,092,424.16</u>

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	99,900,000.00	99,900,000.00

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,346,800.58	-	84,300.00	1,262,500.58	政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他 收益金额
市技术改造专项扶持	1,346,800.58	-	-	84,300.00

(续上表)

负债项目	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
市技术改造专项扶持	-	-		与资产相关

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	22,990,450.00	-	-	-	1,051,061.0	-	24,041,511.00
						0	
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	22,990,450.00	-	-	-	1,051,061.0	-	24,041,511.00
						0	
其中：法人境内持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	22,990,450.00	-	-	-	1,051,061.0	-	24,041,511.00
						0	
二、无限售条件流通股 股份	<u>16,269,550.00</u>	=	=	=	=	=	<u>15,218,489.00</u>
						<u>1,051,061.0</u>	
						0	
人民币普通股	16,269,550.00	-	-	-	-	-	15,218,489.00
						1,051,061.0	
						0	
股份合计	<u>39,260,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>39,260,000.00</u>

27、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)	31,934,224.00	-	-	31,934,224.00

注 1、2014 年 8 月公司有限公司变更为股份有限公司，形成整体折股溢价 1,374,224.00 元。

注 2、公司于 2015 年 4 月 8 日以每股 2 元的价格定向发行普通股股票，形成股本溢价 500.00 万元。

注 3、公司于 2017 年 11 月 14 日以每股 7 元的价格定向发行普通股股票，形成股本溢价 2,556.00 万元。

28、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	8,625,600.70	-	-	8,625,600.70

29、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
期初未分配利润	-36,489,271.69	10,479,946.84	-
调整期初未分配利润调整合计数	-	-	-
调整后期初未分配利润	-36,489,271.69	10,479,946.84	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	813,013.76	4,490,874.26	-

项目	本期	上期	提取或分配比例
期末未分配利润	<u>-35,676,257.93</u>	<u>14,970,821.10</u>	=

30、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,245,444.71	31,475,939.15	53,120,304.96	37,620,718.83
其他业务	<u>1,046,698.94</u>	<u>219,328.17</u>	<u>773,278.90</u>	=
合计	<u>40,292,143.65</u>	<u>31,695,267.32</u>	<u>53,893,583.86</u>	<u>37,620,718.83</u>

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	52,258.21	76,297.15
房产税	41,368.44	50,796.51
教育费附加	33,964.52	92,876.47
地方教育费附加	18,293.70	-
印花税	4,298.81	60,855.47
土地使用税	2,753.63	69,327.47
车船税	<u>2,400.00</u>	<u>1,260.00</u>
合计	<u>155,337.31</u>	<u>351,413.07</u>

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,184,072.88	1,922,226.85
差旅费	261,656.09	315,583.42
车辆及交通费	126,865.45	-
业务招待费	136,688.86	80,998.19
租赁费	76,084.20	16,632.86
办公费	70,586.35	42,184.89
招投标费	-	55,046.69
其他	<u>174,907.38</u>	<u>33,670.50</u>
合计	<u>3,030,861.21</u>	<u>2,466,343.40</u>

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,079,742.02	2,422,470.11
办公费	1,168,283.57	548,717.57

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
折旧及摊销	787,101.78	887,277.08
水电费	110,837.67	-
差旅费	74,509.86	53,668.80
物业费	62,500.00	-
业务招待费	45,944.03	23,382.20
车辆及交通费	40,837.47	-
租赁费	33,444.10	115,265.66
中介机构服务费	12,186.25	162,529.87
保险费	-	6,489.45
<u>其他</u>	<u>121,306.23</u>	<u>290,066.31</u>
合计	<u>4,536,692.98</u>	<u>4,509,867.05</u>

34、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	1,732,647.83	3,154,599.82
直接材料	892,267.68	1,285,341.22
折旧及摊销	<u>168,646.35</u>	-
合计	<u>2,793,561.86</u>	<u>4,439,941.04</u>

35、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	4,518,350.54	4,439,941.04
其中：银行贷款	4,386,481.72	4,439,941.04
关联方利息支出	131,868.82	-
利息收入	12,270.93	3,054.22
其中：金融机构存款	12,270.93	3,054.22
手续费	22,337.85	-
其他	-	<u>13,242.27</u>
合计	<u>4,528,417.46</u>	<u>3,754,503.33</u>

36、其他收益

<u>项目(产生其他收益的来源)</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
市技术改造专项扶持	84,300.00	84,300.00
上海市青浦区练塘镇社区事务受理服务中心线上培训补贴	73,800.00	-
上海市青浦区经济委员会技术中心评价合格奖励	50,000.00	-
上海市青浦区科学技术委员会补助	50,000.00	-
海盐县科学技术局盐科 2023 年 11 号项目经费	16,000.00	-
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	2,600.00	-

项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	5,812.69	10,021.96
上海市青浦区财政局扶持资金	-	103,100.00
稳定岗位补贴	-	71,309.61
失保基金就困补贴	-	19,555.40
科技金融保费补贴	-	41,740.00
经信委补贴款	-	10,333.00
残疾人就业困难补助金	-	1,095.10
上海市青浦区练塘镇财政所扶持金	=	<u>12,000.00</u>
合计	<u>282,512.69</u>	<u>353,455.07</u>

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	7,114,045.35	2,145,683.74
其他应收款坏账损失	-3,603.44	-46,497.00
应收票据坏账损失	<u>-13,488.35</u>	<u>-30,000.00</u>
合计	<u>7,096,953.56</u>	<u>2,069,186.74</u>

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	13,704.02	1.54	13,704.02

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
非流动资产处置损失合计	97,833.33	-	97,833.33
其中：固定资产处置损失	97,833.33	-	97,833.33
对外捐赠	20,000.00	-	20,000.00
赔偿金与违约金支出	-	338.33	-
罚款支出	1,682.50	-	1,682.50
其他	<u>1.19</u>	<u>3.00</u>	<u>1.19</u>
合计	<u>119,517.02</u>	<u>341.33</u>	<u>119,517.02</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	12,645.00	-678,255.16
以前年度汇算清缴差额	=	<u>-639,519.94</u>

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>12,645.00</u>	<u>-1,317,775.10</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	825,658.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,848.81
子公司适用不同税率的影响	-2,880.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,210.53
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	299,500.89
研发费加计扣除的影响	<u>-419,034.28</u>
所得税费用	<u>12,645.00</u>

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	198,212.69	269,155.07
利息收入	12,270.93	3,054.22
收回保证金	1,266,716.00	2,110,835.00
代垫款	2,087.00	1,266,982.64
往来款	1,340,757.94	1,454,808.76
其他	<u>276,528.02</u>	<u>773,280.44</u>
合计	<u>3,096,572.58</u>	<u>5,422,839.60</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,516,637.51	3,158,586.29
支付保证金	5,150,161.00	321,240.00
暂收暂付款	390,161.45	637,992.95
往来款	-	1,304,679.03
其他	<u>44,021.54</u>	341.33
合计	<u>8,100,981.50</u>	5,422,839.60

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借款	26,014,000.00	21,610,474.26

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还资金拆借款	24,798,700.00	29,335,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	813,013.76	4,490,874.26
加：信用减值准备	-7,096,953.56	-2,069,186.74
固定资产折旧	3,799,163.65	3,281,902.55
无形资产摊销	349,182.66	378,133.08
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“一”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	97,833.33	-
财务费用(收益以“一”号填列)	4,518,350.54	3,744,315.28
投资损失(收益以“一”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	12,645.00	-678,255.16
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,198,521.23	-7,359,315.52
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	17,855,870.53	-5,602,397.58
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	14,405,040.23	5,165,289.58
经营活动产生的现金流量净额	<u>33,555,624.91</u>	<u>1,351,359.75</u>
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,921,430.67	9,175,001.35
减：现金的年初余额	1,385,033.78	3,196,252.51
现金及现金等价物净增加额	536,396.89	5,978,748.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,921,430.67	9,175,001.35
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,921,430.67	9,174,401.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	599.41
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,921,430.67	9,175,001.35

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	7,000,000.00	应付票据保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	9,751,277.50	质押借款
投资性房地产	23,941,312.00	抵押借款
固定资产	109,658,273.61	抵押借款
无形资产	24,599,834.37	抵押借款
合计	174,950,697.48	

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的
			金额
市技术改造专项扶持	1,686,000.00	递延收益	84,300.00
上海市青浦区练塘镇社区事务受理服务中心线上培训补贴	73,800.00	其他收益	73,800.00
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	2,600.00	其他收益	2,600.00
上海市青浦区经济委员会技术中心评价合格奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
上海市青浦区科学技术委员会补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
海盐县科学技术局盐科 2023 年 11 号项目经费	16,000.00	其他收益	16,000.00
个税手续费返还	5,812.69	其他收益	5,812.69
合计	1,884,212.69		282,512.69

七、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江和美集成新材料科技有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	加工制造	100%	-	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管

理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要来自于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于商业银行，公司认为商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	47,305,225.08	-	47,305,225.08
应付票据	14,000,000.00	-	14,000,000.00
应付账款	37,444,615.77	6,366,843.08	43,811,458.85
其他应付款	11,157,891.53	-	11,157,891.53
一年内到期的非流动负债	5,104,597.10	-	5,104,597.10
其他流动负债	10,074,301.28	-	10,074,301.28
长期借款	-	99,900,000.00	-
合计	<u>125,086,630.76</u>	<u>106,266,843.08</u>	<u>131,453,473.84</u>

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	74,968,177.48	-	74,968,177.48
应付票据	6,000,000.00	-	6,000,000.00
应付账款	38,961,783.71	6,366,843.08	45,328,626.79

项目	期初余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
其他应付款	2,440,999.31	-	2,440,999.31
一年内到期的非流动负债	5,117,405.46	-	5,117,405.46
其他流动负债	1,923,846.40	-	1,923,846.40
长期借款	-	99,900,000.00	99,900,000.00
合计	129,412,212.36	106,266,843.08	235,679,055.44

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款(详见附注六、15)、一年内到期的非流动负债(详见附注六、22)和长期借款(详见附注六、24)有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

在管理层进行敏感性分析时，25~50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期的非流动负债按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升。

项目	2023 年 1-6 月		
	基准点增加	对净利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	25 个基点	-43,921.87	-43,921.87
计息负债	50 个基点	-87,843.74	-87,843.74

项目	2022 年 1-6 月		
	基准点增加	对净利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	25 个基点	-11,336.87	-11,336.87
计息负债	50 个基点	-22,673.75	-22,673.75

十、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方

本公司的控股股东为自然人管明贤，其对本公司的持股情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
白雪红	股东、董事、副总经理
任燕玲	董事、董事会秘书

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
管明贤	资金拆借利息支出	131,868.82	132,497.50

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
管明贤、白雪红	8,000,000.00	2022-03-15	2023-03-14	是
管明贤、白雪红	10,000,000.00	2023-01-13	2024-01-12	否
管明贤、白雪红	5,000,000.00	2020-06-11	2023-06-10	是
管明贤、白雪红	5,000,000.00	2021-09-30	2031-09-30	否
管明贤、白雪红	2,500,000.00	2022-10-25	2023-10-20	否
管明贤、白雪红	35,000,000.00	2020-01-13	2025-01-12	否
管明贤、白雪红	2,900,000.00	2022-03-31	2023-03-25	是
管明贤、白雪红	15,000,000.00	2018-11-29	2023-11-28	否
管明贤、白雪红	23,000,000.00	2019-07-26	2024-07-25	否
管明贤、白雪红	72,000,000.00	2022-07-13	2027-07-13	否

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入：				
管明贤	408,000.00	2023-01-10	2023-06-30	本期已偿还
管明贤	1,860,000.00	2023-02-01	2023-06-30	本期已偿还
管明贤	15,000.00	2023-02-21	2023-06-30	本期已偿还
管明贤	758,000.00	2023-03-02	2023-06-30	本期已偿还
管明贤	870,000.00	2023-04-11	2023-06-30	本期已偿还
管明贤	14,784,700.00	2023-05-05	2023-06-30	本期已偿还
管明贤	9,395,300.00	2023-05-05	2023-06-30	本期尚未偿还
管明贤	435,000.00	2023-06-05	2023-06-30	本期尚未偿还
管明贤	4,980,000.00	2023-06-01	2023-06-30	本期已偿还
管明贤	20,000.00	2023-06-01	2023-06-30	本期尚未偿还

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	管明贤	10,106,125.77	1,247,122.38

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本年度无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1)2023 年 1 月，公司向广东省深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，起诉江西奇信集团股份有限公司支付江北新区市民中心工程外幕墙工程项目和南京禄口国际机场 T1 航站楼一阶段扩建工程航站楼幕墙工程标段三项目货款 4,895,703.11 元，该事项已于 2023 年 2 月 16 日立案。

(2)2023 年 1 月 29 日，公司已提交民事起诉状，起诉江苏中南建筑装饰集团有限公司支付铝制品采购合同涉货款 2,138,955.04 元。

(3)2023 年 5 月，公司已提交民事起诉状，起诉常州地铁集团有限公司支付公司装修材料合同涉货款 1,491,172.27 元。

十二、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本年度无其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	59,638,998.00
1 至 2 年	15,433,218.51
2 至 3 年	10,787,213.04
3 至 4 年	6,509,431.79
4 至 5 年	4,157,015.75
5 年以上	<u>8,343,660.08</u>

账龄	期末账面余额
小计	104,869,537.17
减：坏账准备	<u>22,654,363.25</u>
合计	<u>82,215,173.92</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	16,905,044.67	16.12%	14,794,009.07	87.51%	2,111,035.60
按组合计提坏账准备	<u>87,964,492.50</u>	<u>83.88%</u>	<u>7,860,354.18</u>	8.94%	<u>80,104,138.32</u>
其中：预期信用风险组合	68,444,811.18	65.27%	7,860,354.18	11.48%	60,584,457.00
关联方组合	19,519,681.32	18.61%	-	-	19,519,681.32
合计	<u>104,869,537.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,654,363.25</u>	21.60%	<u>82,215,173.92</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	12,215,513.00	10.39%	12,215,513.00	100%	-
按组合计提坏账准备	<u>105,389,557.06</u>	<u>89.61%</u>	<u>17,015,573.47</u>	16.15%	<u>88,373,983.59</u>
其中：预期信用风险组合	87,683,884.04	74.56%	17,015,573.47	19.41%	70,668,310.57
关联方组合	17,705,673.02	15.06%	-	-	17,705,673.02
合计	<u>117,605,070.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,231,086.47</u>	24.86%	<u>88,373,983.59</u>

①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司甲	6,178,828.97	6,178,828.97	100%	预计无法收回
公司乙	4,976,002.97	2,864,967.37	100%	预计无法收回
公司丙	2,459,165.19	2,459,165.19	100%	预计无法收回
公司丁	2,313,207.58	2,313,207.58	100%	预计无法收回
公司戊	977,839.96	977,839.96	100%	预计无法收回
合计	<u>16,905,044.67</u>	<u>14,794,009.07</u>	=	=

②按预期信用风险组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	40,119,316.68	2,005,965.83	5.00%
1至2年	14,975,771.96	1,497,577.20	10.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2至3年	8,865,053.34	1,773,010.67	20.00%
3至4年	3,578,604.32	1,789,302.16	50.00%
4至5年	557,832.82	446,266.26	80.00%
5年以上	<u>348,232.06</u>	<u>348,232.06</u>	100.00%
合计	<u>68,444,811.18</u>	<u>7,860,354.18</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	12,215,513.00	2,578,496.07				14,794,009.07
组合计提坏账准备的应收账款	<u>17,015,573.47</u>		<u>9,155,219.29</u>			<u>7,860,354.18</u>
合计	<u>29,231,086.47</u>	<u>2,578,496.07</u>	<u>9,155,219.29</u>			<u>22,654,363.25</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额		坏账准备期末余额
		合计数的比例	坏账准备期末余额	
浙江和美集成新材料科技有限公司	22,514,306.81	21.47%	-	
杭州市地铁集团有限责任公司	10,339,217.52	9.86%	548,183.55	
浙江亚厦装饰股份有限公司	7,435,541.49	7.09%	6,393,057.69	
深圳市奇信建设集团股份有限公司	4,976,002.97	4.74%	4,976,002.97	
上海市建筑装饰工程集团有限公司	<u>4,767,573.49</u>	<u>4.55%</u>	<u>441,246.72</u>	
合计	<u>50,032,642.28</u>	<u>47.71%</u>	<u>12,358,490.93</u>	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>423,600.00</u>	<u>675,518.00</u>
合计	<u>423,600.00</u>	<u>675,518.00</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	415,100.00
1至2年	-

账龄	期末账面余额
2至3年	-
3至4年	1,000.00
4至5年	7,500.00
5年以上	-
小计	<u>423,600.00</u>
减：坏账准备	28,755.00
合计	<u>394,845.00</u>

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
押金及保证金	423,600.00	729,440.00

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)	
期初余额	-	53,922.00	-	53,922.00
本期计提	-	-	-	-
本期转回	=	<u>25,167.00</u>	=	=
期末余额	=	<u>28,755.00</u>	=	<u>28,755.00</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	17,500.00	-	10,000.00	-	-	7,500.00
组合计提坏账准备的应收账款	<u>36,422.00</u>	=	<u>15,167.00</u>	=	=	<u>21,255.00</u>
合计	<u>53,922.00</u>	=	<u>25,167.00</u>	=	=	<u>28,755.00</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州枫华文化创意有限公司	押金及保证金	160,000.00	1年以内	37.77%	8,000.00
中建五局装饰幕墙有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	23.61%	5,000.00
绍兴天圣时代置业有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	23.61%	5,000.00
上饶市政务服务中心	押金及保证金	30,000.00	1年以内	7.08%	1,500.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南建融项目管理有限公司		7,500.00	4-5年	1.77%	7,500.00
合计		397,500.00		93.84%	27,000.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,000,000.00	-	125,000,000.00	125,000,000.00	-	125,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江和美集成新材料科技有限公司	125,000,000.00	-	-	125,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,567,274.74	27,767,979.27	49,481,830.05	45,322,393.41
其他业务	855,515.62	5,706.93	4,289,531.52	2,063,236.43
合计	30,422,790.36	27,773,686.20	53,771,361.57	47,385,629.84

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-170,711.89	-
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)	282,512.69	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,979.67	-
减: 所得税影响额	26,757.33	-
合计	77,063.80	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.86	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.02	0.02

上海合富新材料科技股份有限公司
2023年8月15日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-170,711.89
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)	282,512.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,979.67
非经常性损益合计	103,821.13
减：所得税影响数	26,757.33
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	77,063.80

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