



商林科技

NEEQ:871406

浙江商林科技股份有限公司

Zhejiang Shanlin Technology INC



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、公司负责人何吉华、主管会计工作负责人 金燕玲 及会计机构负责人（会计主管人员）金燕玲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“七、 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。

未按要求披露的事项及原因

豁免披露主要客户的名称信息，为更好保护公司市场竞争力。

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	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	61
附件 II	融资情况	62

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、商林科技	指	浙江商林科技股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江商林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江商林科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江商林科技股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	浙江商林科技股份有限公司公司章程
主办券商	指	财通证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元		人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江商林科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Shanglin Technology INC.		
法定代表人	何吉华	成立时间	2003年4月4日
控股股东	控股股东为（何吉华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何吉华），一致行动人为（诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-C241 文教办公用品制造-C2419 其他文教办公用品制造		
主要产品与服务项目	从事电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；新材料技术研发；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；消毒剂销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；纸制品制造；纸制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。		
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	商林科技	证券代码	871406
挂牌时间	2017年5月15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）	32,610,000.00
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	金燕玲	联系地址	浙江省诸暨市暨阳街道兆山路2号
电话	15967518300	电子邮箱	2435701473@qq.com
传真			
公司办公地址	浙江省诸暨市暨阳街道兆山路2号	邮政编码	311800
公司网址	www.shanglinkj.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	9133068174772826X7		
注册地址	浙江省绍兴市诸暨市暨阳街道兆山路2号		
注册资本（元）	32,610,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司在保持国外销售的基础上，加大了国内市场的开发力度，丰富了产品品种，拓展了销售渠道，公司拥有一个国家级测试中心。公司以科技创新为核心，目前拥有有硅单组分双组分导热材料、无硅单组分双组分导热材料、导电银胶、灌封胶、溶剂型三防漆和 UV 固化胶、硅晶片切割液及电子清洁剂等系列产品。公司拥有一个以市场需求为中心的研发团队，研发能力强，并与浙江大学、南京大学、浙江理工大学，绍兴文理学院合作，已获批及正在审批的有十多个发明专利，通过公司的不断努力，公司的电子防护用品新产品的销售额在报告期间实现了公司总销售收入的 53.46%。

(二) 行业情况

办公用品行业是典型的“小商品、大市场”行业。近年来，随着我国国民经济的快速发展、商务活动日益频繁以及消费者购买力的增强，办公用品行业发展非常迅速，每年基本保持 25% 以上的增长率，我国目前已成为世界上最大的办公用品消费国。世界消费类电子产品的生产基地已逐步向新兴市场国家转移，我国凭借着良好的制造业产业配套资源以及较强的制造成本优势，吸引了消费类电子产品制造业内的大批国际企业和知名品牌在我国布局生产，我国已成为世界电子产品的制造中心，消费电子行业保持了快速增长。消费电子防护性产品影响消费电子产品的性能、安全、用户体验，是消费电子产品不可或缺的组成部分，消费电子行业的进一步发展将带动消费电子防护性产品的快速发展。

(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	<p>公司与国际著名企业 H K WENTWORTH LTD 合作，是一家集研发、设计、生产、销售于一体的专业高分子材料及制品、电子产品防护用品、清洁剂、电脑防护用品企业。</p> <p>2015 年公司被浙江省科技厅认定为浙江省科技型中小企业，主导产品 ATM 机磁头清洁卡、电子屏幕无痕湿巾纸、一种用于三防漆的定量灌装设备及使用方法和一种用于小批量湿气快固化型导热胶的料转移装置已经获得国家发明专利，共取得 4 项发明专利，10 项实用新型专利。</p> <p>公司于 2020 年度被浙江省科技厅认定为 2020 年第一批浙江省高新技术企业证书编号为 GR202033002276。</p> <p>2022 年度被浙江省经济和信息化厅认定为浙江省专精特新中小企业。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,375,674.85	35,332,337.48	-70.63%
毛利率%	28.73%	33.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,614,181.86	7,847,778.99	-158.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-783,567.63	6,117,099.77	-170.53%
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)	-4.40%	7.96%	-
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)	-0.75%	7.43%	-
基本每股收益	-0.14	0.24	-158.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	105,224,657.64	113,055,266.56	-6.93%
负债总计	2,710,141.69	5,926,568.75	-54.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,514,515.95	107,128,697.81	-4.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	3.29	-4.31%
资产负债率% (母公司)	2.58%	5.24%	-
资产负债率% (合并)	2.58%	5.24%	-
流动比率	35.35	17.46	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,135,627.51	-3,169,460.08	-30.48%
应收账款周转率	0.71	2.02	-
存货周转率	0.74	2.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.93%	13.67%	-
营业收入增长率%	-70.63%	0.31%	-
净利润增长率%	-158.8%	28.60%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	1,535,650.97	1.46%	11,303,049.34	10.00%	-87.30%
应收票据	2,560,991.89	2.43%	7,446,463.35	6.59%	-65.61%
应收账款	7,589,940.86	7.21%	20,245,860.05	17.91%	-62.51%
存货	10,112,142.60	9.61%	9,828,648.86	8.69%	2.88%
固定资产	7,151,101.30	6.80%	7,382,645.54	6.53%	-3.14%
无形资产	2,018,459.02	1.92%	2,052,006.64	1.82%	-1.63%

项目重大变动原因:

(1) 至报告期末公司货币资金金额为153.57万元,较上年年末减少87.30%,主要原因垫付工伤赔偿款915.00万元。

(2) 应收账款为758.99万元,较上年年末减少1,265.59万元,主要原因报告期销量较上年同期减少2,495.67万元,而报告期以前的应收账款陆续收回,从而应收账款余额相应减少。

(3) 应收票据为256.10万元,较上年年末减少488.55万元,主要原因报告期销量较上年同期减少2,495.67万元,销量减少相应导致应收票据余额减少。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	10,375,674.85	-	35,332,337.48	-	-70.63%
营业成本	7,394,802.52	71.27%	23,423,149.51	66.29%	-68.43%
毛利率	28.73%	-	33.71%	-	-
管理费用	1,923,133.04	18.54%	1,355,591.90	3.84%	41.87%
研发费用	1,525,678.78	14.70%	1,814,829.20	5.14%	-15.93%
销售费用	401,160.13	3.87%	312,435.44	0.88%	28.40%
财务费用	-92,638.08	-0.89%	-1,431,272.03	-4.05%	93.53%
信用减值损失	644,664.50	6.21%	-1,027,144.42	-2.91%	162.76%
投资收益	651,636.94	6.28%	371,898.58	1.05%	75.22%
营业利润	308,706.11	2.98%	8,670,205.95	24.54%	-96.44%
营业外收入	69,200.00	0.67%	240,363.83	0.68%	-71.21%
营业外支出	5,227,441.92	50.38%	365.17	0%	1,431,409.14%
净利润	-4,614,181.86	-44.47%	7,847,778.99	22.21%	-158.80%

项目重大变动原因:

(1) 报告期营业收入1,037.57万元,较上年同期减少2,495.67万元,减少70.63%,系公司受全球经济低迷的影响,内外销业务量均有下降。出口收入较上年度下降1,269.70万元,内销收入较上年度下降1,225.97万元。

(2) 报告期营业成本739.48万元,较上年同期减少1,602.83万元,营业成本与营业收入同步下降。

(3) 报告期管理费用为192.31万元,较上年同期增加41.87%,主要系报告期内支付的公司差旅费较上年同期增加18.63万元,报告期支付的咨询服务费较上年同期增加28.37万元,主要是产品资质认证类

服务较去年同期增加 24.03 万元。

(4) 报告期财务费用为-9.26 万元，较上年同期增加93.53%，主要系报告期内汇兑收益8.99万元，比较期汇兑收益142.52万元，相差133.53万元。

(5) 报告期信用减值损失64.47万元，比较期信用减值损失为-102.71万元，原因是报告期应收账款相对于去年年末减少了1,265.59万元相应需要转回坏账准备。

(6) 报告期投资收益65.16万元，比较期投资收益37.19万元，原因是报告期间购买理财产品投资收益相对于比较期间增加所致。

(7) 报告期营业利润-491.86万元，比较期营业利润867.02万元，主要原因(1) 营业收入1,037.57 万元，较上年同期减少2,495.67万元；(2) 营业成本739.48万元，较上年同期减少1,602.83万元，(3) 财务费用为-9.26 万元，较上年同期增加133.86万元。

(8) 营业外收入主要为政府补助，报告期主要收到科技奖6.92万元，比较期主要为收到质监局质量政策奖20.00万元。

(9) 营业外支出522.74万元，主要为报告期为职工支付的工伤医药费522.73万元。

(10) 本期净利润为-461.42 万元，较上年度减少 158.8%，主要原因是销售收入的减少以及员工工伤的 522.73 万元支出导致净利润相应减少。

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	10,375,674.85	35,332,337.48	-70.63%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	7,394,802.52	23,423,149.51	-68.43%
其他业务成本	0	0	0%

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
湿强纸	2,180,111.21	1,930,935.23	11.43%	5.00%	9.01%	-3.25%
电子防护用品	6,036,382.97	4,433,764.98	26.55%	-64.84%	-63.99%	-1.73%
清洁防护用品	3,075,847.58	1,692,110.56	44.99%	-80.88%	-81.88%	3.04%
合计	11,292,341.76	8,056,810.77	28.65%	-68.04%	-65.60%	-5.06%

按区域分类分析：

√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
内销	7,569,864.79	6,461,211.40	14.65%	-61.83%	-55.30%	-12.45%

外销	2,805,810.06	933,591.12	66.73%	-81.90%	-89.59%	24.58%
----	--------------	------------	--------	---------	---------	--------

收入构成变动的原因:

公司受全球经济低迷的影响。出口收入较上年同期下降 81.90%，内销收入较上年同期减少 61.83%。公司电子防护用品和清洁防护用品主要产品为硅单组分双组分导热材料、无硅单组分双组分导热材料、电子清洁剂等系列产品，该类产品的终端客户为欧美几大汽车配件生产商，在全球经济低迷的大背景下，制约了汽车及汽车配件的出口，从而导致公司的电子防护用品类销售业务也受到了较大的影响；公司的湿强纸销售较去年同期增长 5.00%与去年同期基本持平。

(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	-4,135,627.51	-3,169,460.08	-30.48%
投资活动产生的现金流量净额	-5,600,565.19	-19,629,784.87	71.47%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析:

(1) 报告期内经营活动产生的现金净流出为 413.56 万元，上年同期净流出 316.95 万元，增加净流出 96.91 万元；主要是因为应收账款较上年年末减少 1,265.59 万元，从而促使本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 705.71 万元；本期支付给职工以及为职工支付的现金 1,267.13 万元，较上年同期增加 941.97 万元，其中报告期内支付的公司职工的医药费用 522.73 万元，支付给职工的工伤补偿费 415 万元。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量为净流出 560.06 万元，上年同期为 1,962.98 万元，减少净流出 1,392.92 万元，主要是由于告期内购买理财产品 3,800.00 万元，较上年同期减少流出 550.00 万元；告期内赎回理财产品 3,200.00 万元，较上年同期增加流入 850 万元。

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
浙江真空新材料有限公司	控股子公司	日用品、电子专用材料的销售批发	10,000,000.00	100,000.00	100,000.00	0	0

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

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江真林新材料有限公司	设立	未实际运营，无影响

(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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、遵守各项法律法规，积极创造各个工种的就业机会，不断完善薪酬和激励机制，保障员工的合法权益。公司在发展过程中，将可持续化的绿色发展理念向企业各级管理人员传递，提高管理人员的整体素质，进而促进企业经营观念，推动绿色营销战略的实施。

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、汇率波动风险	目前，公司生产的清洁防护用品主要面向国外客户，出口是公司业务发展的重要渠道，销售区域主要在欧洲、澳大利亚、韩国等国家和地区。公司出口业务通常以美元结算，公司 2023 年 1-6 月外销收入为 280.58 万元，占当期主营业务收入比重为 27.04%。2023 年 1-6 月公司发生的汇兑收益为 8.99 万元。因此，人民币汇率的波动给公司经营带来一定风险。
2、出口退税政策风险	公司以 ODM 模式为国外客户提供生产服务，产品以出口为主，享受出口商品免抵退税政策。公司产品的出口退税率在 0%-13% 之间，公司 2023 年 1-6 月收到的出口退税金额为 11.82 万元。公司虽然在报告期间收到的出口退税额占公司营业收入比重较低，但如果随着公司出口销售量的不断增长，因未来出口免抵退税政策取消，或者出口退税率发生变化，将影响公司的生产经营成本，从而会对公司的经营成果以及现金流产生影响。
3、劳动力成本上涨风险	在公司发展之初，劳动力成本低使得国外制造商将产业转移到国内，促进了公司业务的发展。近年来，随着我国人口结构的变化，支撑制造业发展的人口红利逐渐减弱，大部分制造业企业的劳动力成本在逐年增加。同时，东南亚等周边国家的代工厂利用当地劳动力成本低的优势，业务迅速扩张，对公司业务造成一定影响。人口红利的减弱，一方面将倒逼公司加速实现标准化、自动化生产流程，完成产业升级与转型，但另一方面，市场竞争的加剧也会使公司面临盈利水平下降的风险。
4、海外销售风险	公司的海外销售风险主要来源于两方面：一方面，产品的主要出口区域欧洲等发达国家和地区，对于产品的环保、节能、安全性能方面要求极为严格，建立了一系列法规及产品标准包括：

	<p>REACH 法规、RoHS 认证等。而随着国外技术的不断成熟和对环保等问题的关注，产品认证标准逐渐提高，进口管理制度不断完善，使得产品出口难度加大。另一方面，随着经济全球化的发展，贸易摩擦、反倾销等情况屡见不鲜。不少国家为保护区域经济发展，建立了一系列的排他性的贸易政策，形成贸易壁垒，使得国内出口产品和国外本土产品处于不平等的竞争地位。</p>
5、单一客户重大依赖的风险	<p>公司作为清洁防护用品生产企业，以大型办公用品商为目标客户，主要销售市场在国外，以英国为主。由于公司成立时的历史条件所限以及公司规模小，无法投入足够的人力、资金等资源在境外开设分支机构等原因，因此，以 ODM 模式为境外大型品牌经销商提供产品是与公司业务发展阶段相匹配的商业选择，这也导致了目前公司客户数量较少的现状。2023 年 1-6 月公司对国外品牌商的营业收入合计为 202.04 万元，占营业收入的比例为 19.47%，存在对单一客户依赖的情形。国外办公用品品牌经销商集中度较高，且其对供应商的选择非常慎重，执行严格的评估与准入标准。公司通过了 HKW 的资质认证及年度评估，是国外品牌商在清洁用品领域的唯一供应商。双方形成了长期稳定的战略联盟关系，在技术、渠道等方面形成了相互依赖的局面。虽然公司与国外品牌商战略合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但若未来因外界因素导致公司与国外品牌商的合作关系不能持续，或者国外品牌商经营发生重大变化，将对公司经营及业绩造成重大影响。</p>
6、应收账款余额较大的风险	<p>2023 年 6 月末公司应收账款净值为 758.99 万元。虽然公司应收账款账龄较短，一年以内应收账款余额占应收账款余额的比例为 98.97%，且客户大多与公司保持了长期稳定的合作关系，信誉良好，报告期内未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。</p>
7、公司实际控制人不当控制的风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际控制人何吉华直接持有公司 13,944,156 股，持股比例为 42.7604%，何吉华为有余投资的执行事务合伙人，能够实际控制有余投资持有的公司 13.7988% 的表决权，故何吉华合计享有公司 56.5592% 的表决权，虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度，但若公司治理制度执行不足，公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。</p>
8、公司治理的风险	<p>随着公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>2023 年 4 月 11 日 8:45 分许，公司员工在临时仓库作业</p>

	时发生意外火灾。此次火灾导致将近 20 天时间停工减产，并且至报告期已经产生直接医药费用 522.73 万元，后续还会有相应的赔付问题，对公司报告期的营业利润产生了较大的影响。
--	--

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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. (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
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) 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

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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关 联交易	是否构成重 大资产重组
--------	----	----------------	------	--------------	----------------

2023-012	购买理财	银行理财产品	80,000,000.00	否	否
----------	------	--------	---------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高公司自有资金利用率，增加投资收益，在不影响主营业务的正常发展、并确保满足公司经营资金需求的前提下，公司计划 2023 年 1-6 月利用部分闲置自有资金购买银行的中低风险理财产品，金额不超过 8,000.00 万元，在不超过前述额度内，资金可以滚动使用，投资收益可以进行再投资。2023 年 1-6 月公司累计投资购买理财产品 3,800.00 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，未收回的金额为 6,000.00 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 15 日		挂牌	社会保障	详见本部分“承诺事项详细情况”之“1、关于履行社会保险缴纳工作的承诺”	正在履行中
公司	2017 年 5 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	详见本部分“承诺事项详细情况”之“2、关于避免同业竞争的承诺”	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 15 日		挂牌	诚信承诺	详见本部分“承诺事项详细情况”之“3、诚信承诺”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、关于履行社会保险缴纳工作的承诺 2017 年 5 月 15 日，公司控股股东或实际控制人承诺公司后续会逐步规范社会保险缴纳工作，如公司因社会保险管理部门要求为员工补缴社会保险（含养老、医疗、失业、工商、生育等社会保险）、住房公积金的，或者公司因未依法为职工缴纳社会保险金、住房公积金而被罚款或遭受损失的，将由实际控制人承担公司应补缴的社会保险、住房公积金，并赔偿公司由此所受到的罚款及相关损失。

2、公司股东及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“（1）本人/本企业目前不存在通过投资关系、协议或其他安排，控制其他与商林科技业务有竞争关系的企业的情形；（2）除投资商林科技外，本人/本企业不投资或参与可能与商林科技构成同业竞争的企业或业务经营；如商林科技进一步拓展业务范围，本人/本企业承诺不与商林科技拓展后的业务构成同业竞争；（3）在作为商林科技股东期间，若本人/本企业未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与商林科技相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与商林科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益、或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人/本企业不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（4）若本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业产品或业务与商林科技发生竞争的，本人/本企业及其所控制的其他企业将按照如下方式退出与或商林科技的竞争：停止生产或提供构成竞争或可能

构成竞争的产品或服务；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；将存在竞争的业务纳入到商林科技经营；将存在竞争的业务转让给无关联的第三方。如对商林科技造成损失，本人/本企业愿意赔偿商林科技遭受的损失。”

3、公司董事、监事、高级管理人员做出了《关于诚信状况的声明》；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

（五） 调查处罚事项

公司于近期收到公司实际控制人何吉华、公司监事杨海涛通知，何吉华及杨海涛已被诸暨市公安局依法取保候审。此事项对公司经营方面暂无重大不利影响。内容详见公司于2023年8月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《浙江商林科技股份有限公司关于实际控制人、监事收到取保候审通知的公告》（公告编号 2023-028）。

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	13,702,268	42.02%	0	13,702,268	42.02%
	其中：控股股东、实际控制人	3,486,039	10.69%	0	3,486,039	10.69%
	董事、监事、高管	2,816,537	8.64%	0	2,816,537	8.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,907,732	57.98%	0	18,907,732	57.98%
	其中：控股股东、实际控制人	10,458,117	32.07%	0	10,458,117	32.07%
	董事、监事、高管	8,449,615	25.91%	0	8,449,615	25.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,610,000	-	0	32,610,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

√适用□不适用

报表期内普通股总股数无变动，控股股东和实际控制人未发生变化。

（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	何吉华	13,944,156	0	13,944,156	42.76%	10,458,117	3,486,039	0	0
2	周海英	4,523,725	0	4,523,725	13.87%	3,392,794	1,130,931	0	0
3	诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）	4,499,800	0	4,499,800	13.80%	0	4,499,800	0	0
4	陈凤亭	2,996,607	0	2,996,607	9.19%	2,247,456	749,151	0	0
5	金燕玲	749,164	0	749,164	2.30%	561,873	187,291	0	0
6	何阶涛	749,164	0	749,164	2.30%	0	749,164	0	0
7	许宝茶	749,164	0	749,164	2.30%	561,873	187,291	0	0
8	杨海涛	749,164	0	749,164	2.30%	561,873	187,291	0	0
9	金晓雷	749,164	0	749,164	2.30%	0	749,164	0	0
10	张行	749,164	0	749,164	2.30%	561,873	187,291	0	0
11	赵善明	749,164	0	749,164	2.30%	561,873	187,291	0	0
12	陈明芳	749,164	0	749,164	2.30%	0	749,164	0	0
合计		31,957,600	-	31,957,600	98.00%	18,907,732	13,049,868	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）为公司股东何吉华、周海英共同出资设立的有限合伙企业，执行事务合伙人为何吉华，是何吉华控制下的合伙企业。

陈凤亭与金晓雷系夫妻关系。

除上述股东外，其他各股东之间不存在关联关系，亦无一致行动关系。

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
何吉华	董事长、总经理	男	1962年11月	2023年5月18日	2026年5月18日
周海英	董事	女	1955年3月	2023年5月18日	2026年5月18日
陈凤亭	董事	男	1958年8月	2023年5月18日	2026年5月18日
金燕玲	董事会秘书、财务负责人	女	1972年6月	2023年5月18日	2026年5月18日
许宝茶	董事	女	1949年12月	2023年5月18日	2026年5月18日
赵善明	监事会主席	男	1961年10月	2023年5月18日	2026年5月18日
杨海涛	监事	男	1974年10月	2023年5月18日	2026年5月18日
张行	监事	女	1972年9月	2023年5月18日	2026年5月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
何吉华	13,944,156	0	13,944,156	42.76%	0	0
周海英	4,523,725	0	4,523,725	13.87%	0	0
陈凤亭	2,996,607	0	2,996,607	9.19%	0	0
金燕玲	749,164	0	749,164	2.30%	0	0
许宝茶	749,164	0	749,164	2.30%	0	0
赵善明	749,164	0	749,164	2.30%	0	0
杨海涛	749,164	0	749,164	2.30%	0	0
张行	749,164	0	749,164	2.30%	0	0

合计	25,210,308	-	25,210,308	77.31%	0	0
----	------------	---	------------	--------	---	---

(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
行政人员	8	0	0	8
财务人员	3	0	0	3
采购人员	3	1	0	4
销售人员	3	3	0	6
技术人员	11	3	0	14
生产人员	31	0	11	20
其他人员	3	0	0	3
员工总计	63	7	11	59

(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
流动资产：			
货币资金	六、1	1,535,650.97	11,303,049.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	60,000,000.00	54,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	2,560,991.89	7,446,463.35
应收账款	六、4	7,589,940.86	20,245,860.05
应收款项融资			
预付款项	六、5	4,813,948.49	583,949.35
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、6	9,201,167.41	50,800.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	10,112,142.60	9,828,648.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		95,813,842.22	103,458,770.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	7,151,101.30	7,382,645.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,018,459.02	2,052,006.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	241,255.10	161,843.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,410,815.42	9,596,495.61
资产总计		105,224,657.64	113,055,266.56
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	1,485,087.63	1,137,382.60
预收款项			
合同负债	六、12	136,647.29	119,501.25
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、13	876,696.21	1,769,635.19
应交税费	六、14	139,849.48	2,884,514.55
其他应付款	六、15	65,935.61	
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	六、16	5,925.47	15,535.16
流动负债合计		2,710,141.69	5,926,568.75
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,710,141.69	5,926,568.75
所有者权益：			
股本	六、17	32,610,000.00	32,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	31,235,073.77	31,235,073.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	7,673,811.62	7,673,811.62
一般风险准备			
未分配利润	六、20	30,995,630.56	35,609,812.42
归属于母公司所有者权益合计		102,514,515.95	107,128,697.81
少数股东权益			
所有者权益合计		102,514,515.95	107,128,697.81
负债和所有者权益合计		105,224,657.64	113,055,266.56

法定代表人：何吉华

主管会计工作负责人：金燕玲

会计机构负责人：金燕玲

（二） 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	六、21	10,375,674.85	35,332,337.48
其中：营业收入		10,375,674.85	35,332,337.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、21	16,590,604.76	26,006,885.69
其中：营业成本		7,394,802.52	23,423,149.51
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、22	211,133.79	532,151.67
销售费用	六、23	401,160.13	312,435.44
管理费用	六、24	1,923,133.04	1,355,591.90
研发费用	六、25	1,525,678.78	1,814,829.20
财务费用	六、26	-92,638.08	-1,431,272.03
其中：利息费用			
利息收入		4,066.14	11,923.27
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	651,636.94	371,898.58
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	644,664.50	-1,027,144.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		308,706.11	8,670,205.95
加：营业外收入	六、29	69,200.00	240,363.83
减：营业外支出	六、30	5,227,441.92	365.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,849,535.81	8,910,204.61
减：所得税费用	六、31	-235,353.95	1,062,425.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,614,181.86	7,847,778.99
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）		-4,614,181.86	7,847,778.99
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		-4,614,181.86	7,847,778.99
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		-4,614,181.86	7,847,778.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,614,181.86	7,847,778.99
(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）		-0.14	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何吉华 主管会计工作负责人：金燕玲 会计机构负责人：金燕玲

（三） 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		29,404,944.49	22,347,839.15
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		118,980.13	1,805,768.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	69,200.00	538,774.13
经营活动现金流入小计		29,593,124.62	24,692,381.95
购买商品、接受劳务支付的现金		7,695,211.13	20,591,100.66
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,671,345.00	3,256,687.52
支付的各项税费		2,970,771.83	3,058,975.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	10,391,424.17	955,078.14
经营活动现金流出小计		33,728,752.13	27,861,842.03
经营活动产生的现金流量净额		-4,135,627.51	-3,169,460.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,000,000.00	23,500,000.00
取得投资收益收到的现金		651,636.94	371,898.58
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	六、32	4,066.14	44,893.75
投资活动现金流入小计		32,655,703.08	23,916,792.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,268.27	44,110.00
投资支付的现金		38,000,000.00	43,500,000.00
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	六、32		2,467.20
投资活动现金流出小计		38,256,268.27	43,546,577.20
投资活动产生的现金流量净额		-5,600,565.19	-19,629,784.87
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,205.67	1,135,250.70
五、现金及现金等价物净增加额		-9,767,398.37	-21,663,994.25
加：期初现金及现金等价物余额		11,303,049.34	36,515,845.83

六、期末现金及现金等价物余额		1,535,650.97	14,851,851.58
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：何吉华

主管会计工作负责人：金燕玲

会计机构负责人：金燕玲

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 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:

本期无

(二) 财务报表项目附注

浙江商林科技股份有限公司 2023 年半年报财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江商林科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为暨双林电脑防护用品有限公司,于2003年3月21日颁发编号为商外资浙府资绍字【2003】02027号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》进行批准设立,经诸暨市工商行政管理局批复并核发注册号为企合浙绍总字第002455号《企业法人营业执照》,由诸暨造纸厂和HK WENTWORTH LTD(简称“温特沃斯”)中外合资经营。公司企业法人营业执照注册号:9133068174772826X7。

根据2017年4月7日全国中小企业股转中心《关于同意浙江商林科技股份有限公司股票在全国中

小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]1981号),公司于2017年5月15日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让,证券简称“商林科技”,证券代码“871406”。

经过历年的股权变动,截止2023年6月30日,公司股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量	持股比例
1	何吉华	1,394.41566	42.7604%
2	周海英	452.3725	13.8722%
3	诸暨市有余股权投资合伙企业(有限合伙)	449.9900	13.7991%
4	陈凤亭	299.6607	9.1892%
5	陈明芳	74.9164	2.2973%
6	何阶涛	74.9164	2.2973%
7	金晓雷	74.9164	2.2973%
8	金燕玲	74.9164	2.2973%
9	许宝茶	74.9164	2.2973%
10	杨海涛	74.9164	2.2973%
11	张行	74.9164	2.2973%
12	赵善明	74.9164	2.2973%
13	深圳市真诚达科技有限公司	65.2200	2.0000%
14	顾凌丽	100	0.0003%
15	陈麒元	100	0.0003%
	合计	3,261.0000	100.0000%

公司法定代表人:何吉华。

注册地:浙江省诸暨市暨阳街道兆山路2号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业:其他文教办公用品制造业。

经营范围:从事电子专用材料制造;电子专用材料销售;电子专用材料研发;新材料技术研发;新兴能源技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电力电子元器件制造;电力电子元器件销售;化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);消毒剂销售(不含危险化学品);货物进出口;技术进出口;纸制品制造;纸制品销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

经营期限:2003年4月4日—长期。

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2023年8月21日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会

计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事电脑防护用品制造经营。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、17“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为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。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:
①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 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。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失

的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项

不同组合预期信用损失计提方法如下：

项目	坏账准备计提方法
组合 1：账龄组合	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取。
组合 2：低风险组合	根据历史经验值确定预期信用损失率。

对于以账龄为信用风险特征的应收款项，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②其他应收款

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：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、出口退税、保证金以及正常的关联方账款。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品、发出商品、委托加工物资、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌

价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	10	4.5
办公设备	平均年限法	5	10	18
运输设备	平均年限法	5	5	19
机器设备	平均年限法	10	10	9

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、 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、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

15、 合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、 收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本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，本公司考虑下列迹象：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。

①商品销售合同

企业在向客户转让商品前能够控制该商品，为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入。本公司签订合同时分内销合同与外销合同。

内销确认方式：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，委托第三方物流公司将货物运输到客户，按照客户签收时点确认收入，即满足收入确认条件。

外销确认方式：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的装运日期确认收入。

18、 合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司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。

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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

19、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵

扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、 其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无其他重要的会计政策和会计估计。

22、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司 2021 年起采用新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司不追溯调整可比期间信息，未调整 2020 年度的比较财务报表。

（2）会计估计变更

无

23、 重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、17、“收入”所述，本公司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。

本公司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）金融资产减值

本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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本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。估值时本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。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本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。

(6) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

(7) 所得税

本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。

24、 其他

无

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按房产原值一次扣除30%后的余值的1.2%计缴。
土地使用税	按土地使用面积每平米12元计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、 税收优惠及批文

(1) 出口退税

本公司适用财税[2002]7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》中的“适用增值税免抵退税政策的范围”，根据财税[2018]123号文件《关于调整部分产品出口退税税率的通知》，本公司经营的产品的退税率为5%、13%。

(2) 企业所得税税率变动

本公司于2020年12月1日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财厅、国家税务总局浙江省税务局共同批准的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202033002276，根据该证书，本公司自2020年至2023年的企业所得税使用税率为15%。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年半年度，“上期”指2022年半年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,026.09	135.59
银行存款	1,532,624.88	11,302,913.75
其他货币资金		
合 计	1,535,650.97	11,303,049.34
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	54,000,000.00
其中：其他	60,000,000.00	54,000,000.00
合 计	60,000,000.00	54,000,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,560,991.89	7,446,463.35

(2) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,560,991.89	7,446,463.35

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,941,896.65	21,296,420.91
1至2年	50,154.50	
2至3年		208.43
3至4年		28,186.90
3至4年		
5年以上	32,181.40	
小计	8,024,232.55	21,324,816.24
减：坏账准备	434,291.69	1,078,956.19

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	7,589,940.86	20,245,860.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,024,232.55	100.00	434,291.69	5.41	7,589,940.86
其中:					
账龄组合	8,024,232.55	100.00	434,291.69	5.41	7,589,940.86
低风险组合					
合计	8,024,232.55	—	434,291.69	—	7,589,940.86

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,324,816.24	100.00	1,078,956.19	5.06	20,245,860.05
其中:					
账龄组合	21,324,816.24	100.00	1,078,956.19	5.06	20,245,860.05
低风险组合					
合计	21,324,816.24	—	1,078,956.19	—	20,245,860.05

① 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,941,896.65	397,094.84	5.00
1至2年	50,154.50	5,015.45	10
2至3年			
3至4年			
5年以上	32,181.40	32,181.40	100.00
合计	8,024,232.55	434,291.69	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,296,420.91	1,064,821.05	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	208.43	41.69	20.00
3 至 4 年	28,186.90	14,093.45	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	21,324,816.24	1,078,956.19	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	1,078,956.19		644,664.50		434,291.69
合 计	1,078,956.19		644,664.50		434,291.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 F	非关联方	2,569,754.20	1 年以内	32.02	128,487.71
客户 A	非关联方	1,939,487.46	1 年以内	24.17	96,974.37
客户 E	非关联方	1,257,753.07	1 年以内	15.67	62,887.65
客户 G	非关联方	844,625.50	1 年以内	10.53	42,231.28
客户 D	非关联方	306,214.75	1 年以内	3.82	15,310.74
合计		6,917,834.98		86.21	345,891.75

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,813,948.49	100.00	564,759.35	96.71
1 至 2 年			7,500.00	1.28
2 至 3 年			11,690.00	2.01

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	4,813,948.49	—	583,949.35	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4577830.18 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.10%

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,201,167.41	50,800.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	9,150,367.41
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	50,800.00
小计	9,201,167.41
减：坏账准备	0.00
合 计	9,201,167.41

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税		
应收代付款	9,150,367.41	
押金、保证金	50,800.00	50,800.00
小计	9,201,167.41	50,800.00
减：坏账准备	0	0
合 计	9,201,167.41	50,800.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
工伤赔偿	应收代付款	9,150,000.00	1 年以内	99.44%	
玉环县芦浦健伟塑料制品厂	押金、保证金	17,800.00	5 年以上	0.19%	
黄岩章华保健美发品	押金、保证金	12,000.00	5 年以上	0.13%	
浙江台州绿源气体有限公司	押金、保证金	12,000.00	5 年以上	0.13%	
诸暨市城通管网有限公司	押金、保证金	5,000.00	5 年以上	0.05%	
合计	——	9,196,800.00	——	99.94%	

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,702,828.68		5,702,828.68
半成品	121,576.96		121,576.96
库存商品	1,222,734.04		1,222,734.04
包装物	2,599,856.3		2,599,856.3
发出商品	465,146.62		465,146.62
合 计	10,112,142.60		10,112,142.60

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,488,163.90		5,488,163.90
库存商品	1,401,284.31		1,401,284.31
包装物	2,604,748.17		2,604,748.17
发出商品	334,452.48		334,452.48
合 计	9,828,648.86		9,828,648.86

8、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,151,101.30	7,382,645.54

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合 计	7,151,101.30	7,382,645.54

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	10,647,527.21	4,998,499.87	1,906,146.00	330,956.72	17,883,129.80
2、本期增加金额		253,668.27		2,600.00	
(1) 购置		253,668.27		2,600.00	
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
4、期末余额	10,647,527.21	5,252,168.14	1,906,146.00	333,556.72	18,139,398.07
二、累计折旧					
1、年初余额	6,603,681.59	1,898,882.91	1,810,838.70	187,081.06	10,500,484.26
2、本期增加金额	274,266.36	205,213.81	-	8,332.34	487,812.51
(1) 计提	274,266.36	205,213.81	-	8,332.34	487,812.51
3、本期减少金额					
4、期末余额	6,877,947.95	2,104,096.72	1,810,838.70	195,413.40	10,988,296.77
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,769,579.26	3,148,071.42	95,307.30	138,143.32	7,151,101.30
2、年初账面价值	4,043,845.62	3,099,616.96	95,307.30	143,875.66	7,382,645.54

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,539,906.16	简易用房，无法办理

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,354,776.04	13,000.00	3,367,776.04
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,354,776.04	13,000.00	3,367,776.04
二、累计摊销			
1、年初余额	1,302,769.40	13,000.00	1,315,769.40
2、本期增加金额	33,547.62		33,547.62
(1) 计提	33,547.62		33,547.62
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,336,317.02	13,000.00	1,349,317.02
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,018,459.02		2,018,459.02
2、年初账面价值	2,052,006.64		2,052,006.64

10、 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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	434,291.69	65,143.75	1,078,956.19	161,843.43
可抵扣亏损	1,174,075.67	176,111.35		
合计	1,608,367.36	241,255.10	1,078,956.19	161,843.43

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,477,753.63	1,042,625.51
设备款		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	7,334.00	94,757.09
合 计	1,485,087.63	1,137,382.60

12、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	136,647.29	119,501.25
合 计	136,647.29	119,501.25

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,714,769.79	8,174,206.65	9,039,499.92	849,476.52
二、离职后福利-设定提存计划	54,865.40	176,805.76	204,451.47	27,219.69
合 计	1,769,635.19	8,351,012.41	9,243,951.39	876,696.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,621,554.80	2,487,041.86	3,291,215.40	817,381.26
2、职工福利费	59,500.00	548,926.37	5,548,766.37	
3、社会保险费	18,279.16	1,052,777.55	1,068,663.11	16,693.60
其中：医疗保险费	16,953.41	99,870.41	1,013,504.41	15,473.41
工伤保险费	1,325.75	5,407.14	5,512.70	1,220.19
生育保险费				
4、住房公积金	14,770.00	88,705.00	88,688.00	14,787.00
5、工会经费和职工教育经费	665.83	3,915.87	3,967.04	614.66
合 计	1,714,769.79	8,174,206.65	9,039,499.92	849,476.52

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	52,973.34	170,709.00	197,401.26	26,281.08
2、失业保险费	1,892.06	609.76	7,050.21	938.61
合 计	54,865.40	176,805.76	204,451.47	27,219.69

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的规定比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	75,854.65	693,016.45
消费税		1,656.60
企业所得税		1,769,715.86
城市维护建设税	5,472.43	168,015.23
教育费附加	2,345.53	72,006.52
地方教育附加	1,563.55	48,004.37
印花税	1,250.52	2,317.40
土地使用税	48,843.12	48,843.12
房产税		76,419.32
个人所得税	4,519.68	4,519.68
合 计	139,849.48	2,884,514.55

15、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	65,935.61	
合 计	65,935.61	

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付、暂收所属单位、个人的款项	65,935.61	,
合 计	65,935.61	,

注：期末无账龄超过1年的重要其他应付款

16. 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	5,925.47	15,535.16
合 计	5,925.47	15,535.16

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,610,000.00						32,610,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,235,073.77			31,235,073.77
合计	31,235,073.77			31,235,073.77

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,673,811.62			7,673,811.62
合计	7,673,811.62			7,673,811.62

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	35,609,812.42	24,695,446.90
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	35,609,812.42	24,695,446.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,614,181.86	7,847,778.9
减：提取法定盈余公积		784,777.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,261,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,995,630.56	28,497,447.99

21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,375,674.85	7,394,802.52	35,332,337.48	23,423,149.51
其他业务				
合 计	10,375,674.85	7,394,802.52	35,332,337.48	23,423,149.51

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
清洁防护用品	3,075,847.58	1,692,110.56	16,088,788.74	9,338,902.28
电子防护用品	5,215,254.90	3,840,737.99	17,167,323.69	12,312,860.66
湿强纸	2,084,572.37	1,861,953.97	2,076,225.05	1,771,386.57
合 计	10,375,674.85	7,394,802.52	35,332,337.48	23,423,149.51

(2) 2023年半年度主营业务前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 F	2,274,118.76	21.92%
客户 A	1,716,360.58	16.54%
客户 E	1,088,896.52	10.49%
客户 G	747,456.19	7.20%
客户 D	159,713.35	1.54%
合 计	5,986,545.42	57.69%

22. 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	121,053.49	302,898.11
教育费附加	51,880.27	129,813.47
地方教育附加	34,586.71	86,542.32
车船使用税	660.00	4,320.00
印花税	2,953.32	5,264.50
消费税		3,313.27
合 计	211,133.79	532,151.67

23. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	320,691.48	290,567.61
服务费	80,468.65	21,867.83
合 计	401,160.13	312,435.44

24. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	763,922.41	704,930.22
折旧费	105,219.74	103,772.52
办公费	2,885.70	4,933.6
差旅费	209,740.76	23,488.15
招待费	33,554.40	16,962.50
无形资产摊销	33,547.62	33,547.62
咨询服务费	724,967.02	441,297.65
保险费	10,868.91	9,306.67
维修费	29,184.93	5,200.71
其他	5,689.25	9,327.73
运费	3,552.3	2,824.53
合 计	1,923,133.04	1,355,591.90

25. 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接投入费	421,904.13	1,227,654.16
人工费	999,957.08	443,715.20
折旧费	41,417.86	33,474.82
其他费用	62,399.71	109,984.95
合 计	1,525,678.78	1,814,829.2

26. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	4,066.14	11,923.27
手续费	1,371.69	4,847.20
汇兑损益	-89,943.63	-1,424,195.96
合 计	-92,638.08	-1,431,272.03

27. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财投资收益	651,636.94	371,898.58

28. 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	644,664.50	978,163.12
其他应收款坏账损失	0	48,981.30
合 计	644,664.50	1,027,144.42

29. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	69,200.00	240,363.83	69,200.00
合 计	69,200.00	240,363.83	69,200.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府科技奖	69,200.00		与收益相关
质监局质量政策奖励		200,000.00	与收益相关
税费返还		40,363.83	与收益相关
合 计	69,200.00	240,363.83	

30. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
职工工伤医药费	5,227,334.58		
滞纳金	107.34	365.17	107.34
合 计	5,227,441.92	365.17	107.34

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0	1,216,497.28
递延所得税费用	-235,353.95	-154,071.66
合 计	-235,353.95	1,062,425.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-4,849,535.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-727,430.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-155,942.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	648,018.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-235,353.952

32. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
财政费用性拨款	69,200.00	200,000.00
利息收入		11,923.27
其它		
合 计	69,200.00	538,774.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付销售费用	58,926.28	30,861.36
支付管理费用	586,098.37	244,017.93
支付研发费用	543,860.42	675,351.65
支付其他应收	9,201,167.41	
支付手续费	1,371.69	4,847.20
合 计	10,391,424.17	955,078.14

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,614,181.86	7,835,241.05

加：资产减值准备		
信用减值损失	644,664.50	1,027,144.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,812.51	477,528.91
无形资产摊销	33,547.62	33,547.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-134,560.54	-1,402,244.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-651,636.94	-371,898.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,411.67	-154,071.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-283,493.74	-326,292.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,226,574.01	-16,671,914.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,764,941.40	6,383,499.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,135,627.51	-3,169,460.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,535,650.97	14,851,851.58
减：现金的年初余额	11,303,049.34	36,515,845.83
现金及现金等价物净增加额	-9,867,398.37	-21,663,994.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,435,650.97	11,303,049.34
其中：库存现金	3,026.09	135.59
可随时用于支付的银行存款	1,532,624.88	11,302,913.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,535,650.97	11,303,049.34
其中：本公司使用受限制的现金和现金等价物		

34. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	82,610.30	7.2258	596,925.50
应收账款			
其中：美元	404,787.59	7.2258	2,924,914.17

35. 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
财政拨款	69,200.00	营业外收入	69,200.00
合 计	69,200.00		69,200.00

七、关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

控股股东	直接持股比例	间接持股比例	合计持股比例	对本公司的表决权比例(%)
何吉华	42.7604%	9.6978%	52.4582%	56.5592%

注：诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）对本公司的持股比例为 13.7988%，同时，根据诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议，实际控制人何吉华出资占出资总额的比例为 70.28%，即实际控制人何吉华通过该企业间接对本公司的持股比例为 9.6978%。因此，实际控制人何吉华合计对本公司的持股比例为 52.4582%；此外，何吉华系诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，能够实际控制诸暨市有余股权投资合伙企业（有限合伙）持有的 13.7988%表决权，因此实际控制人何吉华合计持有本公司 56.5592%表决权。

2、其他关联方情况

本公司无其他需要披露的其他关联方。

3、关联方交易情况

- (1) 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
- (2) 无关联方资金拆借。
- (3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬		

(4) 无其他关联交易。

关联方应收应付款项

(1) 无关联应收项目。

(2) 无关联应付项目。

八、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	69,200.00	
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年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	651,636.94	
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	-5,227,441.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-4,506,604.98	
所得税影响额	675,990.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-3,830,614.23	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.40	-0.14	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.75	-2.40	0.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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
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	651,636.94
非经常性损益合计	651,636.94
减：所得税影响数	97,745.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	553,891.40

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年1月28日	12,000,000.00	0	否	-	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司 2021 年定向发行募集资金 12,000,000.00 元，用途为补充公司流动资金，公司募集资金使用情况：利息收入 13,902.51 元，支付银行手续费及维护费 955.00 元，支付材料采购款 12,012,139.18 元。公司于 2023 年 4 月 3 日办理了募集资金专项账户的注销手续。截至募集资金专用账户注销日，公司募集资金专项账户余额 808.33 元，公司注销时将上述余额转出至公司基本户。上述募集资金专项账户注销后，公司与主办券商、存放募集资金的银行签署的《募集资金专户三方监管协议》项下的权利义务随之终止。

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