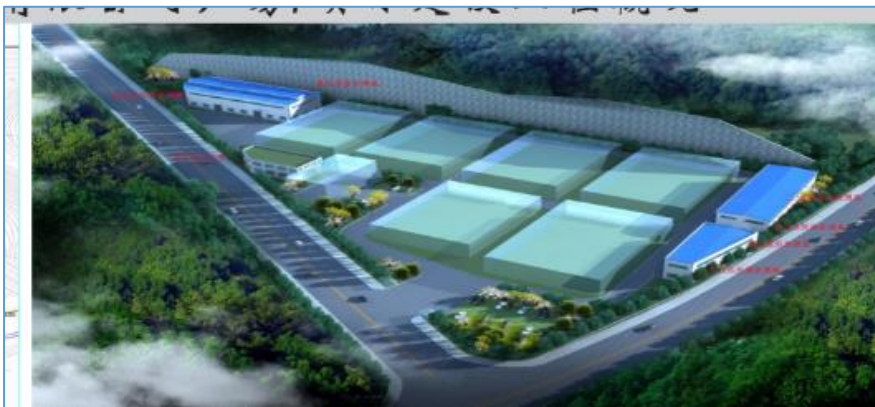




博兴材料

NEEQ : 873897

湖北博兴复合材料股份有限公司



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、公司负责人程曦、主管会计工作负责人蔡晓慧及会计机构负责人（会计主管人员）蔡晓慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
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	97
附件 II	融资情况	97

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	信息披露负责人办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博兴材料、股份公司	指	湖北博兴复合材料股份有限公司
汽车内饰	指	主要是指汽车内部改装所用到的汽车产品，涉及到汽车 内部的方方面面，由于这一部分汽车零部件具有一定的 装饰性，所以叫做汽车内饰。
汽车门板	指	覆盖于车门内板之上,除装饰车门外,还具有车门开关方 便、支撑肘腕、隔音吸振、防尘防水以及车辆冲撞时保护人体的功能。
顶棚	指	指汽车车顶的装饰内饰件。具有吸声、隔热、装饰的作用。
天窗	指	汽车天窗安装于车顶，能够有效地使车内空气流通，增加新鲜空气的进入。
备胎盖板	指	汽车备胎盖板产品安装在汽车行李箱内，用于隔开备胎仓与行李箱,起到遮蔽备胎、随车工具和承载行李箱内物品的作用。
衣帽架	指	衣帽架饰件是指覆盖后座椅靠背后部、后风窗玻璃前部、后侧围上部钣金件及可见区域的装饰饰板，以遮蔽 行李箱私密空间，且利于乘员轻便物品的存放。
GMT	指	一种玻纤热塑料的预浸料，是玻纤和热塑性塑料预先制成的半成品片材。
PHC	指	PHC(Paper Honeycomb)，纸蜂窝芯板，是根据自然界蜂巢结构原理制作的，把瓦楞原纸用胶粘结方法连接成无 数个空心立体正六边形，形成一个整体的受力件——纸芯，并在其两面粘合面纸而成的一种新型夹层结构的环 保节能材料。
玻纤	指	玻璃纤维，是一种性能优异的无机非金属材料，由石英石等矿石生产而成。
丙纶短纤	指	聚丙烯纤维，用石油精炼的副产物丙烯为原料制得的合成纤维等规聚丙烯纤维的中国商品名。
PU 原料	指	聚氨酯（PU），全名为聚氨基甲酸酯，是一种高分子化合物，将异氰酸酯和多元醇缩聚生成一种新型材料。
麻纤维	指	从各种麻类植物取得的纤维。
涤纶短纤	指	聚酯再纺成丝束切断后得到的纤维。
VOC	指	是挥发性有机化合物(volatile organic compounds)的英 文缩写。普通意义上的 VOC 就是指挥发性有机物；但是 环保意义上的定义是指活泼的一类挥发性有机物，即会 产生危害的那一类挥发性有机物。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北博兴复合材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Boxing Composites Corporation.,Ltd		
	—		
法定代表人	程曦	成立时间	2000 年 3 月 30 日
控股股东	控股股东为（程曦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为程曦、程时先，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-汽车制造业 C36-汽车零部件及配件制造 C367-汽车零部件及配件制造 C3670		
主要产品与服务项目	公司的主营业务为汽车内饰材料、内饰件产品的研发、生产、销售，主要产品包括纤维复合板材、蜂窝复合板和各类汽车内饰件产品		
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	博兴材料	证券代码	873897
挂牌时间	2023 年 6 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	2000 万
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑志方	联系地址	十堰经济开发区龙门工业园龙门一路
电话	19151152620	电子邮箱	Syzzfzycsh@163.com
传真			
公司办公地址	十堰经济技术开发区	邮政编码	442013
公司网址	http://www.hbboxing.cn/index.html		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914203007146502593		
注册地址	湖北省十堰市经济开发区龙门工业园龙门一路		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司自成立以来，长期专注于汽车内饰材料、内饰件产品的研发、生产、销售。主要产品包括纤维复合板材、蜂窝复合板以及各类汽车内饰件产品。产品广泛应用于汽车门板、备胎盖板、顶棚、天窗、衣帽架等。公司掌握了高阻燃 GMT 生产技术、轻量化高强度玻璃纤维增强聚丙烯复合技术、PHC 备胎盖板增强技术等多项工艺技术，来保障各项产品的顺利生产。公司的原材料包括丙纶短纤、PU 原料等化工材料以及玻纤、麻纤维等。目前我国汽车及相关产业发展较为成熟，市场化程度较高，原材料及设备供应充足。公司采取直销的方式向客户提供服务，主要通过洽谈和招投标的形式获取业务，公司在与客户签订合同后组织设计、采购、生产、运输、结算、回款，同时提供售前、售中和售后服务。公司的主要客户包括东风延锋（十堰）汽车座舱系统有限公司、广州林骏汽车内饰件有限公司、武汉林骏汽车内饰件有限公司、随州市众星汽车内饰件有限责任公司、三一汽车制造有限公司、保定跃飞新型吸音材料有限公司等汽车及零部件生产厂商。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022 年 1 月 1 日通过湖北省“专精特新”企业认定，有效期至 2024 年 12 月 31 日；2022 年 10 月 12 日通过国家高新技术企业复评认定，有效期三年。

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	37,267,195.24	36,239,348.13	2.84%
毛利率%	27.12%	23.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	425,844.59	2,639,439.94	-83.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	935,275.56	999,564.77	-6.43%
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）	0.59%	3.3%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	1.31%	1.25%	-

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.02	0.16	-83.87%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	102,331,848.48	112,395,517.47	-8.95%
负债总计	30,495,042.13	40,984,555.71	-25.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,836,806.35	71,410,961.76	0.6%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.59	3.57	0.6%
资产负债率% (母公司)	29.5%	36.55%	-
资产负债率% (合并)	29.8%	36.46%	-
流动比率	3.58	2.68	-
利息保障倍数	6.36	21.8	-
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	-8,285,753.18	19,147,274.53	-143.27%
应收账款周转率	1.04	1.18	-
存货周转率	2.68	3.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.95%	-3.67%	-
营业收入增长率%	2.84%	-18.4%	-
净利润增长率%	-78.58%	-43.45%	-

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	9,047,161.12	8.84%	19,919,329.15	17.72%	-54.58%
应收票据	6,276,140.18	6.13%	6,896,672.56	6.14%	-9.00%
应收账款	37,249,366.02	36.4%	34,411,244.54	30.62%	8.25%
存货	9,887,344.07	9.7%	10,374,580.24	9.23%	-4.70%
固定资产	24,646,655.94	24.00%	26,168,495.71	23.28%	-5.82%
应付账款	11,398,528.11	11.14%	14,390,818.36	12.8%	-20.79%
长期借款	8,000,000.00	7.8%	8,500,000.00	7.56%	-5.88%

项目重大变动原因:

1. 货币资产：本期货币资产较上年同期减少10,872,168.03元，变动比例为-54.58%，主要系报告期内

新建厂房投资、存货和应收账款增加和支付的各项税费增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,267,195.24	—	36,239,348.13	—	2.84%
营业成本	27,161,634.03		27,753,847.61		-2.13%
毛利率	27.12%	—	23.42%	—	—
营业税金及附加	292,401.61		322,543.73		-9.35%
销售费用	897,914.46		417,003.79		115.33%
管理费用	5,543,271.06		2,912,499.66		90.33%
研发费用	2,147,367.36		3,376,072.76		-36.39%
财务费用	91,909.65		94,933.9		-3.19%
营业利润	1,132,697.07		1,362,446.68		-16.86%
其他收益	1,115,568.53		1,022,478.51		9.1%
营业外收入	7,500.99		70,304.1		-89.33%
营业外支出	1,632,500.49		46,521.11		3409.16%
所得税费用	66,987.37		-10,014.82		-768.88%
净利润	425,844.59		1,988,841.17		-78.59%
经营活动产生的现金流量净额	-8,285,753.18	—	19,147,274.53	—	-143.27%
投资活动产生的现金流量净额	-1,954,321.08	—	-2,901,462.26	—	32.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-631,967.68	—	-2,210,491.65	—	71.4%

项目重大变动原因：

- 1.销售费用：本期销售费用较上年同期增加了 480,910.67 元，变动比例为 115.33%，主要系报告期内新增 B16、P03、P02 等新产品，后增加投入新品工装、模具、包装等费用。
2. 管理费用：本期管理费用较上年同期增加了 2,630,771.4 元，变动比例为 90.33%，主要系报告期内聘请中介机构咨询费增加了 108.5 万元，管理人员工资，职工福利费增加了 144 万元，管理用固定资产折旧摊销，安全生产投入等增加了 22 万元等。
3. 净利润：本期净利润较上年同期减少 2,213,595.35 元，变动比例为-78.59%，主要系报告期内产品市场环境波动及人工动力成本上升所致。
4. 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动比例-143.27%，主要系报告期内公司板材系列产品价格下降，收入减少，报告期内销售汽车板材商品收到的现金较上年同期减少所致。

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
十堰德天科工贸有限公司	子公司	汽车零部件生产及销售	1,000,000	4,962,382.63	3,803,246.35	2,972,266.16	- 922,292.49

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担对员工、客户和社会责任。

1、员工权益 公司为员工提供良好的办公环境，专业的培训，依法保障员工的合法权益。为员工缴纳社会保险、住房公积金和其他便利生活的福利保障。

2、社会责任 公司热心社会公益事业，积极履行企业的社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
同业竞争风险	公司与公司实际控制人近亲属控制的企业武汉博兴同创科技有限公司存在同业竞争的情况。考虑到公司采取的整改措施，公司与博兴同创的同业竞争对公司业务开展不存在重大不利影响。为了解决同业竞争的问题，公司召开了股东大会，同意公司与武汉博兴同创科技有限公司股东签订《股权收购意向协议》，拟收购武汉博兴同创科技有限公司不低于51%股权。公司控股股东、实际控制人亦承诺将按照股东大会决议切实履行《股权收购意向协议》。如果公司无法顺利收购武汉博兴同创科技有限公司股权，会导致同业竞争影响继续存在的风险。
转贷导致的违规风险	报告期内，公司在无实际业务支持的情况下，存在银行转贷事项。公司未因转贷事项而受到监管机构行政处罚或被相关银行机构追究违约责任，但其对公司财务内控规范性方面产生一定的影响。且在公司未来经营中，业务的不断增长会对公司的融资提出更高的要求，若公司财务内控执行能力未能与之匹配，将给公司带来一定的风险。
宏观经济波动风险	公司的下游客户所在行业的发展大多与宏观经济周期相关度较高，2022年以来，受新冠疫情、宏观经济下行、汽车芯片短缺等因素影响，汽车整车市场景气度低迷，公司出现业绩下

	滑。若未来国内宏观经济环境下行、新冠疫情反复，将对公司生产经营和盈利能力造成不利影响，从而导致业绩下滑的风险。
市场竞争风险	近年来，国内汽车零部件制造行业发展迅猛，行业内优秀企业规模不断扩张，实力不断增强，导致行业竞争有所加剧，下游整车制造商客户及消费者的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中。如果汽车配件产品随整车更新换代时，公司不能准确把握相关产品的更新趋势，及时进行技术研发并开发生产出新型配件产品，不能在竞争中持续保持核心技术领先、产品更新迭代、服务质量优化，那么公司产品将不能满足下游客户对于产品需求，公司产品销量将会下降，并对企业经营业绩形成不利影响。
原材料价格波动风险	公司产品的原材料主要来自石油加工品以及玻纤、麻纤等，石油价格、玻纤（矿石）、麻等原料的价格的波动会影响公司产品的毛利率水平。若未来原材料价格进一步上涨，则将会对公司的毛利率水平和盈利能力造成不利的影响。
客户集中度较高的风险	2022年1-7月、2021年和2020年，公司对前五大客户销售额占比占比分别为81.36%、85.92%、89.56%，公司对前五大客户的销售额占当期的收入比重较高。若主要客户生产经营状况发生重大不利变化，公司的生产经营及销售将受到不利影响，公司存在客户集中度较高的风险。
应收款项较大导致的坏账风险	报告期内，截止2022年7月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，公司应收账款期末余额分别为39,135,578.00元、36,877,299.51元和60,478,026.43元，占同期营业收入比例分别为92.27%、34.98%和46.77%，应收账款期末余额较大。虽然公司应收账款账龄绝大部分在1年以内，且主要客户均为资金实力雄厚、商业信誉良好的整车制造商，但若未来应收账款的回款情况恶化，将对公司生产经营和业绩产生不利影响。
财政税收优惠政策变化的风险	公司目前享受的财政税收优惠政策主要包括高新技术企业所得税优惠税率、研究开发费用加计扣除等税收优惠及各种政府补贴等。如果未来相关财政税收政策发生变化导致公司无法继续享受相关政府补贴及税收优惠，公司经营成果将受到一定影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人程曦、程时先直接控制公司97.8835%的股份，能对股东大会决议产生重大影响。同时，程曦担任公司董事长，主持公司的实际运营管理。程曦、程时先能实际支配公司行为，对公司经营管理、财务决策、人事任免等事项具有实质性影响。若程曦、程时先利用对公司的控制地位对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，存在损害公司和少数权益股东利益的风险。
公司治理的风险	有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部治理有待改进。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但股份

	公司成立时间较短，仍可能发生不按制度执行 的情况。同时，公司近年来持续快速发展，营业收入与资 产总额均较快增长，预计未来将进一步增长，从而对公司 的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及 时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。
财务规范性风险	公司依照《公司法》、《会计法》等法律法规的要求建立 了财务管理制度及内部控制制度，如果公司不能按照《企 业内部控制基本规范》等法律法规和自身财务管理制度的 要求，持续加强内部控制并严格规范执行，将会对公司的 财务规范性造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公司 控股股东、实际 控制人及	是否履行必要的 决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	十堰政信融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	900,000.00	2022年4月18日	2032年4月18日	连带	否	已事前及时履行

担保合同履行情况

担保合同履行中，公司财务状况及信用状况良好，公司有充分的履约能力。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		136,893.00
销售产品、商品，提供劳务		1,527,408.33
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

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：

报告期内，公司基于生产的实际需要采购相关产品或服务，与关联方的交易定价依据相关产品或服务的市场价格及成本投入确定，定价具有公允性，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，公司制定了《关联交易管理制度》等制度，明确规定了关联交易的认定、决策、定价、披露以及审核程序，关联交易不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌起承诺	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年2月14日		正在履行中
挂牌起承诺	公司	同业竞争承诺	2023年2月14日		正在履行中
挂牌起承诺	重组交易方	同业竞争承诺	2023年2月14日		正在履行中
挂牌起承诺	董监高	同业竞争承诺	2022年9月15日		正在履行中
挂牌起承诺	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年9月15日		正在履行中
挂牌起承诺	公司	其他承诺（解决关联交易承诺）	2022年9月15日		正在履行中
挂牌起承诺	董监高	其他承诺（解决关联交易承诺）	2022年9月15日		正在履行中
挂牌起承诺	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022年9月15日		正在履行中
挂牌起承诺	公司	其他承诺（财务规范性）	2023年4月15日		正在履行中
挂牌起承诺	公司	其他承诺（公司治理）	2023年4月15日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
美元账户保证金	货币资金	冻结	10,000.00	0.01%	对公代客资金保证金、睡眠账户冻结资金
银行承兑汇票	应收票据	其他（未终止确认的应收票据继续涉入负债）	4,280,796.66	4.18%	未终止确认的应收票据继续涉入负债
房产	固定资产	抵押	3,888,696.81	3.80%	抵押借款
土地资产	土地使用权	抵押	2,077,610.47	2.03%	抵押借款
总计	-	-	10,257,103.94	10.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权力受限事项对公司正常的生产经营无重大影响。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	19,576,700	97.88%	0	19,576,700	97.88%
	董事、监事、高管	423,300	2.12%	0	423,300	2.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

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%	期末持有无限售股份数量	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	程曦	18,376,700	0	18,376,700	91.8835%	18,376,700	0	0	0
2	程时先	1,200,000	0	1,200,000	6%	1,200,000	0	0	0
3	程正委	423,300	0	423,300	2.1165%	423,300	0	0	0
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	20,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明: 股东程时先、程曦系父子关系, 股东程时先与程正委系叔侄关系, 股东程曦与程正委系堂兄弟关系。除此之外, 公司股东之间不存在其他关联关系。									

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
程曦	董事长	男	1988 年 1 月	2022 年 7 月 7 日	2024 年 3 月 15 日
程正委	董事、副总经理	男	1980 年 1 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 15 日
吴敏	董事、总经理	男	1979 年 6 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 15 日
郑志方	董事、董事会秘书	男	1970 年 12 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 15 日
戴勇	董事	男	1965 年 2 月	2022 年 7 月 7 日	2024 年 3 月 15 日
顾静	监事会主席	女	1985 年 2 月	2022 年 8 月 19 日	2025 年 7 月 7 日
张秋月	监事	女	1966 年 8 月	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 7 日
朱文林	监事	男	1974 年 4 月	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 7 日
蔡晓慧	财务负责人	女	1980 年 4 月	2022 年 7 月 7 日	2024 年 3 月 15 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东程时先、程曦系父子关系，股东程时先与程正委系叔侄关系，股东程曦与程正委系堂兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。
--

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	12	14
生产人员	96	101
销售人员	8	8
技术人员	5	5
财务人员	3	3
行政人员	3	3
员工总计	127	134

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,047,161.12	19,919,329.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	6,276,140.18	6,896,672.56
应收账款	五、3	37,249,366.02	34,411,244.54
应收款项融资	五、4	4,875,008.72	4,665,635.64
预付款项	五、5		414,375.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	41,842.58	125,550.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	9,887,344.07	10,374,580.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		29,767.01
流动资产合计		67,376,862.69	76,837,154.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	24,646,655.94	26,168,495.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,750,473.24	5,788,376.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,046,636.51	1,972,509.51
递延所得税资产	五、12	911,220.1	911,381.38
其他非流动资产		1,600,000	717,600
非流动资产合计		34,954,985.79	35,558,362.86
资产总计		102,331,848.48	112,395,517.47
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	五、14	11,398,528.11	14,390,818.36
预收款项			
合同负债	五、15	169,544.19	3,119.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,029,473.18	1,998,817.26
应交税费	五、17	693,447.43	5,279,436.99
其他应付款	五、18	202,829.28	308,095.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,000,000	1,010,555.56
其他流动负债	五、20	4,302,837.4	5,690,759.89
流动负债合计		18,796,659.59	28,681,602.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		8,000,000	8,500,000
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		600,000	600,000
递延收益		1,993,436.05	2,018,199.23
递延所得税负债		1,104,946.49	1,184,753.7
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,698,382.54	12,302,952.93
负债合计		30,495,042.13	40,984,555.71
所有者权益：			
股本	五、22	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	17,859,107.16	17,859,107.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	10,684,277.63	10,684,277.63
一般风险准备			
未分配利润	五、25	23,293,421.56	22,867,576.97
归属于母公司所有者权益合计		71,836,806.35	71,410,961.76
少数股东权益			
所有者权益合计		71,836,806.35	71,410,961.76
负债和所有者权益总计		102,331,848.48	112,395,517.47

法定代表人：程曦

主管会计工作负责人：蔡晓慧

会计机构负责人：蔡晓慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,987,985.6	19,685,516.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,056,140.18	6,096,672.56
应收账款	十五、1	37,275,637.14	34,390,100.6
应收款项融资		4,459,935.52	4,461,315.64
预付款项			375,439.44
其他应收款	十五、2	41,600	114,600.62
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		8,925,177.29	9,514,656.04
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			26,177.63
流动资产合计		65,746,475.73	74,664,478.76
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	十五、3	5,486,403.92	5,486,403.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		598,089.2	626,653.16
固定资产		22,314,379.37	23,842,597.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,750,473.24	5,788,376.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,922,437.88	1,972,509.51
递延所得税资产		794,198.92	841,342.78
其他非流动资产		1,600,000	517,600
非流动资产合计		38,465,982.53	39,075,483.61
资产总计		104,212,458.26	113,739,962.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,775,346.01	15,607,776.92
预收款项			
合同负债		169,544.19	3,119.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		915,109.2	1,900,972.87
应交税费		675,313.18	4,982,185.26
其他应付款		202,829.28	308,095.14
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		1,000,000	1,010,555.56
其他流动负债		4,302,837.4	5,458,759.89
流动负债合计		19,040,979.26	29,271,465.22
非流动负债：			
长期借款		8,000,000	8,500,000
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		600,000	600,000
递延收益		1,993,436.05	2,018,199.23
递延所得税负债		1,104,946.49	1,184,753.7
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,698,382.54	12,302,952.93
负债合计		30,739,361.8	41,574,418.15
所有者权益：			
股本		20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,037,214.84	21,037,214.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,684,277.63	10,684,277.63
一般风险准备			
未分配利润		21,751,603.99	20,444,051.75
所有者权益合计		73,473,096.46	72,165,544.22
负债和所有者权益合计		104,212,458.26	113,739,962.37

（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	五、28	37,267,195.24	36,239,348.13
其中：营业收入	五、28	37,267,195.24	36,239,348.13
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,134,498.17	34,876,901.45
其中：营业成本	五、28	27,161,634.03	27,753,847.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	292,401.61	322,543.73
销售费用	五、30	897,914.46	417,003.79
管理费用	五、31	5,543,271.06	2,912,499.66
研发费用	五、32	2,147,367.36	3,376,072.76
财务费用	五、33	91,909.65	94,933.9
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、34	1,115,568.53	1,022,478.51
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）	五、35	-130,434.14	-372,896.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36		-56,985.1
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,117,831.46	1,955,043.36
加：营业外收入	五、37	7,500.99	70,304.1
减：营业外支出	五、38	1,632,500.49	46,521.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		492,831.96	1,978,826.35
减：所得税费用		66,987.37	-10,014.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		425,844.59	1,988,841.17
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）		425,844.59	1,988,841.17
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）			-650,598.77
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		425,844.59	2,639,439.94

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		425,844.59	1,988,841.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		425,844.59	2,639,439.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-650,598.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	0.02	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.02	0.16

法定代表人：程曦

主管会计工作负责人：蔡晓慧

会计机构负责人：蔡晓慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	37,034,063.57	36,857,286.32
减：营业成本	十三、4	26,714,539.78	27,766,032.14
税金及附加		286,286.4	300,461.4
销售费用		888,851.37	379,186.34
管理费用		4,847,422.28	2,577,675.99
研发费用		2,147,367.36	3,376,072.76
财务费用		81,302.09	97,245.2
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,107,365.85	971,293.4

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）		-121,638.45	-372,456.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,054,021.69	2,959,448.92
加：营业外收入		0.99	70,304.1
减：营业外支出		1,632,500.49	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,421,522.19	3,029,753.02
减：所得税费用		113,969.95	43,760.9
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,307,552.24	2,985,992.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		1,307,552.24	2,985,992.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,063,514.51	34,768,504.71
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			159,647.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,203,359.93	928,924.74
经营活动现金流入小计		17,266,874.44	35,857,076.54
购买商品、接受劳务支付的现金		4,542,525.6	7,388,953.33
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		7,224,593.76	6,495,364.65
支付的各项税费		7,037,481.48	1,266,395.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	6,748,026.78	1,559,088.3
经营活动现金流出小计		25,552,627.62	16,709,802.01
经营活动产生的现金流量净额		-8,285,753.18	19,147,274.53
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			2,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40		
投资活动现金流入小计			2,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,954,321.08	900,300

投资支付的现金			2,003,162.26
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		1,954,321.08	2,903,462.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,954,321.08	-2,901,462.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			650,000
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			20,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40		8,983,600
筹资活动现金流入小计			29,633,600
偿还债务支付的现金		500,000	8,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,967.68	14,210,491.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			560,000
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40		9,633,600
筹资活动现金流出小计		631,967.68	31,844,091.65
筹资活动产生的现金流量净额		-631,967.68	-2,210,491.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-126.09	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,872,168.03	14,035,320.62
加：期初现金及现金等价物余额		19,906,085.82	10,532,552.96
六、期末现金及现金等价物余额		9,033,917.79	24,567,873.58

法定代表人：程曦

主管会计工作负责人：蔡晓慧

会计机构负责人：蔡晓慧

（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		16,652,688.2	32,265,893.71
收到的税费返还			120,461.98
收到其他与经营活动有关的现金		1,174,690.46	914,257.14
经营活动现金流入小计		17,827,378.66	33,300,612.83
购买商品、接受劳务支付的现金		6,625,729.91	6,911,153.71
支付给职工以及为职工支付的现金		6,232,541.68	5,431,850.94
支付的各项税费		6,852,266.1	1,200,228.59
支付其他与经营活动有关的现金		6,513,443.48	1,398,771.02
经营活动现金流出小计		26,223,981.17	14,942,004.26
经营活动产生的现金流量净额		-8,396,602.51	18,358,608.57
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		1,668,834.35	885,300
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			885,300.00
投资支付的现金			2,003,162.26
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		1,668,834.35	2,888,462.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,668,834.35	-2,888,462.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			650,000
取得借款收到的现金			20,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,983,600
筹资活动现金流入小计			29,633,600
偿还债务支付的现金		500,000	8,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,967.68	12,210,491.65
支付其他与筹资活动有关的现金			9,633,600
筹资活动现金流出小计		631,967.68	29,844,091.65
筹资活动产生的现金流量净额		-631,967.68	-210,491.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-126.09	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,697,530.63	15,259,654.66
加：期初现金及现金等价物余额		19,672,272.9	8,427,284.09
六、期末现金及现金等价物余额		8,974,742.27	23,686,938.75

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

湖北博兴复合材料股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一)、公司概况

湖北博兴复合材料股份有限公司(以下简称:“公司”或“本公司”)系由自然人程时先、李小良、李志银、熊成文和李经平于共同出资设立。2017年8月5日,根

据公司股东会决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。全体股东以截至 2017 年 6 月 30 日经审计的净资产 39,908,716.56 元，按 1: 0.5011 的比例折合股本总数 20,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2022]B138 号验资报告验证。公司于 2017 年 9 月 8 日办理了工商变更手续。

2022 年 4 月 6 日，经公司股东大会决议，李经平将其持有的公司 107.67 万股股份转让给程时先，将其持有的公司 2.33 万股股份转让给程正委，转让后，公司的股权和出资情况如下：

序号	股东	认缴出资（元）	实缴出资（元）	认缴出资比例（%）
1	程时先	19,576,700.00	19,576,700.00	97.88
2	程正委	423,300.00	423,300.00	2.12
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2022 年 7 月 7 日，经公司股东大会决议，程时先将其持有的公司 489.41 万股股份无偿转让给程曦，转让后，公司的股权和出资情况如下：

序号	股东	认缴出资（元）	实缴出资（元）	认缴出资比例（%）
1	程时先	14,682,600.00	14,682,600.00	73.41
2	程曦	4,894,100.00	4,894,100.00	24.47
3	程正委	423,300.00	423,300.00	2.12
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

2022 年 9 月 15 日，经公司股东大会决议，程时先将其持有的公司 1,348.26 万股股份无偿转让给程曦，转让后，公司的股权和出资情况如下：

序号	股东	认缴出资（元）	实缴出资（元）	认缴出资比例（%）
1	程曦	18,376,700.00	18,376,700.00	91.88
2	程时先	1,200,000.00	1,200,000.00	6.00
3	程正委	423,300.00	423,300.00	2.12
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

截止 2022 年 12 月 31 日，公司实收资本为人民币贰仟万元整。法定代表人：程曦，统一社会信用代码：914203007146502593，公司地址：十堰经济开发区龙门工业园龙门一路。

（二）业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为：汽车装饰制品生产及销售，汽车及配件，日用百货销售；房屋租赁；货物（不含许可经营的产品）进出口、技术进出口、进料加工、三来一补业务。

（三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

1、报告期合并财务报表范围

报告期内，纳入公司合并范围的子公司的基本情况如下：

子公司名称	注册资本	业务性质	持股比例
十堰德天科工贸有限公司	100 万元	汽车装饰制品生产及销售	100.00%

2、报告期合并财务报表范围变化情况
无。

二、财务报表的编制基础

（一）、财务报表的编制基础

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

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

（二）、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日合并及母公司的财务状况及2023年度1-6月合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表

明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的

应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用

损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等划分为若干组合，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—银行承兑汇票	信用等级一般的 商业银行承兑的 银行承兑汇票	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，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。
应收票据—商业承兑汇票	应收票据承兑人	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测，编制应收票据对应应收款项的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
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—关联方组合	合并范围内公司	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，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。
其他应收款—信用风险特征组合	账龄组合	参考其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
其他应收款—关联方组合	合并范围内公司	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，划分为该组合的款项，不计提坏账准备

应收款项—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	商业承兑汇票坏账准备计提比例 (%)	应收账款坏账准备计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济

状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入

值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、应收款项

本公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

11、其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，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；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、主要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

12、存货

(1) 存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、发出商品、库存商品、自制半成品、低值易耗品等

(2) 存货取得和发出存货的计价方法：

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（4）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、9金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

14、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的,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,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

B、非同一控制下的企业合并中,本公司区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制

权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些

政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16、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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	直线法	4-8	5.00	11.88-23.75
办公及电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

19、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作

为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

（2）收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以

现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销收入：产品直接发至客户的，将产品运送至交货地点并由客户确认接受、获得产品控制权时公司确认销售收入；产品通过中转仓库发送给客户的，产品由客户领用的时点确认销售收入。

外销收入：①对以 FOB 方式进行交易的客户，公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续并取得报关单，公司完成合同履约义务，客户获得产品的控制权时公司确认收入；②对以 FCA 方式进行交易的客户，公司将货物装运至客户指定的承运人，公司完成合同履约义务，客户获得产品的控制权时公司确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损

益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

26、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分分拆。

(1) 本公司作为承租人

① 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本节“三、24、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

② 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使

用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁。

② 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“三、9金融工具、（5）金融工具减值”进行会计处理。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。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注三、9“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

28、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

29、所得税费用核算

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、13%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、20%	

税 种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%、1.5%	

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
十堰德天科工贸有限公司	25.00%、20.00%

3、税收优惠

(1) 2022 年 10 月 12 日，本公司取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为：GR202242001480)，高新技术企业证书有效期为三年，公司享受按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，自 2021 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除，本公司 2022 年可享受研发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

十堰德天科工贸有限公司被认定为小微企业。2022 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 2.5% 的税率计缴企业所得税。2022 年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 5% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

十堰德天科工贸有限公司被认定为小微企业，根据十堰市税收政策，从 2022 年 1 月 1 日起城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减半征收。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度 1-6 月，上期指 2022 年度 1-6 月。

（一）、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	121,629.77	271,531.50
银行存款	8,915,531.35	19,634,554.32
其他货币资金	10,000	13,243.33
合计	9,047,161.12	19,919,329.15

注：报告期末除其他货币资金中对公代客资金保证金 10,000.00 元外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）、应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,701,832.07	5,324,125.69
商业承兑汇票	604,534.86	1,655,312.50
坏账准备	30,226.75	82,765.63
合计	6,276,140.18	6,896,672.56

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,702,929.17
商业承兑票据		721,867.49
合计		4,424,796.66

4、期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备：			
按组合计提坏账准备：	6,306,366.93		6,276,140.18
其中：银行承兑汇票	5,701,832.07		5,701,832.07
商业承兑汇票	604,534.86	30,226.75	574,308.11
合计	6,306,366.93	30,226.75	6,276,140.18

6、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	核销	其他	
按信用风险特征	82,765.63	-52,538.88				30,226.75
合计	82,765.63	-52,538.88				30,226.75

(三)、应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,257,483.03	100	2,008,117.01	5.12	37,249,366.02
合计	39,257,483.03	100	2,008,117.01	5.12	37,249,366.02

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,257,846.03	100	1,846,601.49	5.09	34,411,244.54
合计	36,257,846.03	100	1,846,601.49	5.09	34,411,244.54

2、期末无单项计提坏账准备的应收账款。

3、组合中，按账龄信用风险组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,352,625.89	1,917,631.29	36,434,994.60	35,583,662.31	1,779,183.12	33,804,479.19
1 至 2 年	904,857.14	90,485.72	814,371.43	674,183.72	67,418.37	606,765.35
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	39,257,483.03	2,008,117.01	37,249,366.02	36,257,846.03	1,846,601.49	34,411,244.54

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,846,601.49	161,515.52				2,008,117.01
合计	1,846,601.49	161,515.52				2,008,117.01

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司	非关联方	12,982,471.02	1 年以内	33.07	649,123.55

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉林骏汽车饰件有限公司	非关联方	3,424,092.27	1 年以内	8.72	171,204.61
东风延锋汽车座舱系统有限公司	非关联方	3,396,228.94	1 年以内	8.65	169,811.45
拓普电动车热管理系统 (宁波) 有限公司	非关联方	3,027,181.23	1 年以内	7.71	151,359.06
诺博汽车零部件 (天津) 有限公司	非关联方	1,978,578.49	1 年以内	5.04	98,928.92
合计		24,808,551.95		63.19	1,240,427.59

(四)、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,875,008.72	4,665,635.64
合计	4,875,008.72	4,665,635.64

(1) 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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,205,051.54	
合计	17,205,051.54	

(五)、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			414,375.44	100.00
2 至 3 年				
合计			414,375.44	100.00

2、报告期末无账龄超过一年、且金额重要的预付款项。

(六)、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	41,842.58	125,550.03

项目	期末余额	期初余额
合计	41,842.58	125,550.03

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

1)、按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	255.35	75,505.30
1 至 2 年	13,000.00	59,800.00
2 至 3 年	59,800.00	
3 年以上		
小计	73,055.35	135,305.30
减：坏账准备	31,212.77	9,755.27
合计	41,842.58	125,550.03

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
借款		
备用金	13,000.00	13,000.00
质量保证金	59,800.00	59,800.00
代扣代缴社保	255.35	62,505.30
合计	73,055.35	135,305.30

3)、信用减值损失计提情况

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	9,755.27			9,755.27
—转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,457.50			21,457.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	31,212.77			31,212.77

4)、期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

5)、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	性质或内容	期末余额	账龄	占期末其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州宇通客车股份有限公司	质量保证金	59,800.00	2-3 年	81.86	29,900.00
赵桂平	备用金	10,000.00	1-2 年	13.69	1,000.00
盛苗	备用金	3,000.00	1-2 年	4.11	300.00
代扣代缴社保	社保费	255.35	1 年以内	0.34	12.77
合计				100.00	31,212.77

(七)、存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,333,535.70		5,333,535.70	4,323,092.27		4,323,092.27
库存商品	5,104,927.67	1,260,774.64	3,844,153.03	4,309,076.75		4,309,076.75
发出商品				3,003,185.86	1,260,774.64	1,742,411.22
低值易耗品	709,655.34		709,655.34			
合计	11,148,118.71	1,260,774.64	9,887,344.07	11,635,354.88	1,260,774.64	10,374,580.24

2、本期计提、或转回的存货跌价准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	其他	
存货跌价准备	1,260,774.64				1,260,774.64
合计	1,260,774.64				1,260,774.64

3、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(八)、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待取得抵扣凭证的进项税额		29,767.01
合计		29,767.01

(九)、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	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	19,933,159.53	28,444,146.12	2,429,260.54	100,884.95	50,907,451.14
2. 当期增加金额		687,646.01			687,646.01
(1) 购置		687,646.01			687,646.01
3. 当期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	19,933,159.53	29,131,792.13	2,429,260.54	100,884.95	51,595,097.15
二、累计折旧：					
1. 期初余额	9,546,995.25	13,305,777.59	1,877,074.92	9,107.67	24,738,955.43
2. 当期增加金额	609,366.21	1,390,216.76	205,348.98	4,553.83	2,209,485.78
(1) 计提	609,366.21	1,390,216.76	205,348.98	4,553.83	2,209,485.78
3. 当期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	10,156,361.46	14,695,994.35	2,082,423.90	13,661.50	26,948,441.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 当期增加金额					
(1) 计提					
3. 当期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,776,798.07	14,435,797.78	346,836.64	87,223.45	24,646,655.94
2. 期初账面价值	10,386,164.28	15,138,368.53	552,185.62	91,777.28	26,168,495.71

1、固定资产抵押情况

2022 年，本公司以坐落于茅箭区(白浪)白浪街办龙门一路 1 号 5 幢 1-1 土地使用权及房产为抵押物（不动产权证编号为“鄂(2017)十堰不动产权第 0038044 号”），与十堰政信融资担保有限公司签订了编号“十政信最高抵字[2022]第[1325]号”的《最高额反担保抵押合同》，为公司向十堰政信融资担保有限公司（为本公司对农村商业银行 1000 万元贷款提供担保）的最高额保证提供反担保抵押担保，截止 2023 年 6 月 30 日，在上述抵押担保项下，公司借款余额为 900.00 万元，抵押合同未解除；

2022 年，本公司以坐落于茅箭区(白浪)白浪街办龙门一路 1 号 3 幢 1-1、4 幢 1-1 土地使用权及房产为抵押物（不动产权证编号为“鄂(2018)十堰不动产权第 0040129 号、鄂(2017)十堰不动产权第 0038084 号”），与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订了编号“0742000010220425580664”的《小企业最高额抵押合同》，为公司向该行的贷款提供抵押担保，担保合同签订的担保债务期限为 2022 年 4 月 25 日至 2030 年 4 月 24 日主合同项下实际发生的债务，截止 2023 年 6 月 30 日，在上述抵押担保项下，公司无借款余额，抵押合同未解除；

2020 年，本公司以坐落于茅箭区(白浪)白浪街办龙门一路 1 号 1 幢 1-1、2 幢 1-1 土地使用权及房产为抵押物（不动产权证编号为“鄂(2018)十堰不动产权第 0040130

号、鄂(2018)十堰不动产权第 0040125 号”)，与湖北十堰农村商业银行股份有限公司经济开发区支行签订了编号 K20200330077 的《最高额抵押合同》，为公司向该行的贷款提供抵押担保，担保合同签订担保债务期限为 2020 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 30 日本公司与与湖北十堰农村商业银行股份有限公司经济开发区签订的借款合同、银行承兑合同(协议)、银行保函等，截止 2023 年 6 月 30 日，在上述抵押担保项下，公司借款余额为 900.00 万元，抵押合同未解除。

3、期末固定资产中无暂时闲置、持有待售的固定资产。

(十) 无形资产

1、无形资产分类

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,102,302.16	7,102,302.16
2. 本期增加金额	33,120.00	33,120.00
(1) 购置	33,120.00	33,120.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,135,422.16	7,135,422.16
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,313,925.90	1,313,925.90
2. 本期增加金额	71,023.02	71,023.02
(1) 计提	71,023.02	71,023.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,384,948.92	1,384,948.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,750,473.24	5,750,473.24
2. 期初账面价值	5,788,376.26	5,788,376.26

注：本期无形资产土地增加的原因是公司在办理 6 号厂房产权证时，需要土地竣工验收报告，测绘单位测绘时，测得公司大门口有超占未购买土地面积 49m²，经公司与相关部门沟通后，购买超占部分土地已支付全部款项。

(十一)、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
维修费	538,171.67		53,564.16		484,607.51
模具费	779,252.68	562,035.42	314,234.01		1,027,054.09
边坡治理	174,275.00		17,427.50		156,847.50
路灯工程	18,654.43		18,654.43		
周转用台车	462,155.73		84,028.32		378,127.41
合计	1,972,509.51	562,035.42	487,908.42		2,046,636.51

(十二)、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
信用减值损失	2,069,556.53	307,522.7	1,939,122.39	288,837.15
资产减值损失	1,260,774.64	189,116.20	1,260,774.64	189,116.20
可抵扣亏损	2,311,315.80	115,565.79	1,791,627.72	130,698.15
递延收益	1,993,436.05	299,015.41	2,018,199.23	302,729.88
合计	7,635,083.02	911,220.10	7,009,723.98	911,381.38

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性抵扣的固定资产	7,366,309.92	1,104,946.49	7,898,358.03	1,184,753.70

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	7,366,309.92	1,104,946.49	7,898,358.03	1,184,753.70

3、报告期末无未确认递延所得税资产的暂时性差异。

(十三)、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款		717,600.00
预付工程款	1,600,000.00	
合计	1,600,000.00	717,600.00

(十四)、应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	10,916,234.37	13,353,495.46
运输费	219,755.89	379,854.35
电费		207,170.05
设备款	167,974.60	20,668.00
其他	94,563.25	429,630.50
合 计	11,398,528.11	14,390,818.36

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十五)、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	169,544.19	3,119.58
合计	169,544.19	3,119.58

(十六)、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,998,817.26	5,449,685.08	6,419,029.16	1,029,473.18
离职后福利-设定提存计划		800,803.34	800,803.34	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
合 计	1,998,817.26	6,250,488.42	7,219,832.50	1,029,473.18

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,998,817.26	4,687,392.45	5,656,736.53	1,029,473.18
二、职工福利费		151,014.81	151,014.81	
三、社会保险费		436,801.82	436,801.82	
其中：医疗保险费		327,601.36	327,601.36	
工伤保险费		91,000.38	91,000.38	
生育保险费		18,200.08	18,200.08	
四、住房公积金		124,476.00	124,476.00	
五、工会经费和职工教育经费		50,000.00	50,000.00	
合 计		5,449,685.08	6,419,029.16	

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		764,403.19	764,403.19	
2、失业保险费		36,400.15	36,400.15	
合 计		800,803.34	800,803.34	

(十七)、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	440,173.94	2,380,288.22
企业所得税	222,683.98	2,581,292.30
代扣代缴个人所得税	5,231.80	9,993.06
城市维护建设税	14,792.70	143,255.76
教育费附加	6,650.10	61,706.81
地方教育费附加	3,914.91	40,618.77
印花税		4,388.79
房产税		36,776.78

税 种	期末余额	期初余额
城镇土地使用税		19,016.50
环境保护税		2,100.00
合 计	693,447.43	5,279,436.99

(十八)、其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

账 龄	期末余额	期初余额
往来款	202,829.28	307,995.14
待报销费用		100.00
合 计	202,829.28	308,095.14

2、期末公司无余额较大的其他应付款。

(十九)、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	1,000,000.00	1,010,555.56
合 计	1,000,000.00	1,010,555.56

注：详见本附注“五、(二十三)2、各报告期末长期借款明细情况。

(二十)、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	22,040.74	405.54
已背书未到期不予终止确认的非 6+9 银行承兑汇票	4,280,796.66	5,690,354.35
合 计	4,302,837.40	5,690,759.89

(二十一)、长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
长期借款本金	8,000,000.00	8,500,000.00
其中：抵押及保证借款	8,000,000.00	8,500,000.00
合 计	8,000,000.00	8,500,000.00

2、期末长期借款明细情况

贷款银行	贷款金额	合同贷款期限	借款类型	备注
湖北十堰农村商业银行股份有限公司经济开发区支行	8,000,000.00	2022/5/9-2025/5/9	抵押+保证	注(1)
合计	8,000,000.00			

2022 年 5 月 9 日，公司取得湖北十堰农村商业银行股份有限公司经济开发区支行 1000 万元贷款，贷款期限 36 个月，贷款开始日期 2022 年 5 月 9 日，贷款到期日 2025 年 5 月 9 日，本次贷款还款方式为分期还款，截至 2023 年 6 月 30 日，已归还 100 万元，剩余本金 900 万元，其中一年内到期的金额为 100 万元，重分类至一年内到期的非流动负债，为该笔贷款提供担保明细如下：

担保人	合同号	担保期限	备注
程时先	K20220425001-2	2022/5/9-2028/5/10	保证合同，连带责任保证
十堰政信融资担保有限公司	K20220425001-1、 K20220425001-1-1	2022/5/9-2028/5/10	保证合同，连带责任保证
湖北博兴复合材料股份有限公司	K20200330077	2020/3/30-2023/3/30	最高额抵押合同，最高债权额为 1000 万，以不动产作为抵押，不动产权证编号：鄂(2018)十堰不动产权第 0040130 号、鄂(2018)十堰不动产权第 0040125 号

2022 年 5 月 6 日，十堰政信融资担保有限公司与湖北博兴复合材料股份有限公司签订了委托担保协议（合同编号：十政信委字[2022]第[1325]号），反担保明细如下：

担保人	合同号	担保期限	备注
程时先、朱辉琴	十政信保字[2022]第[1325-1]号	2022/5/9-2028/5/10	反担保保证合同
湖北博兴复合材料股份有限公司	十政信最高抵字[2022]第[1325]号	2022/4/18-2032/4/18	最高额反担保抵押合同，以不动产作为抵押，不动产权证编号：鄂(2017)十堰不动产权第 0038044 号

3、期末不存在已到期未偿还的长期借款。

(二十二)、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
或有对价	600,000.00	600,000.00	同一控制下企业合并的或有对价
合计	600,000.00	600,000.00	

注：公司在收购十堰德天科工贸有限公司时，约定的股权转让价款 5,007,905.64 元，已于 2022 年 6 月支付 4,407,905.64 元收购价款，剩余 600,000.00 元为处理十堰

德天科工贸有限公司往来账项、职工工伤等遗留问题，若一年内发生上述情况，公司以该专项资金承担相应责任。

（二十三）、递延收益

1、递延收益情况

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	2,018,199.23		24,763.18	1,993,436.05	土地办证费用返还
合 计	2,018,199.23		24,763.18	1,993,436.05	

2、涉及政府补助的项目：

补助项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
十堰市经开区土地办证费用返还	2,018,199.23			24,763.18		1,993,436.05	与资产相关
合 计	2,018,199.23			24,763.18		1,993,436.05	

注：2010 年 6 月 18 日，本公司与十堰经济开发区管委会签订《建设投资协议》，协议约定公司地价为 8.5 万元/亩（基础设施建设费 5 万元/亩，办证费 3.5 万元/亩），由公司先缴纳，待公司完成固定资产投资和税收目标后，按照 3.5 万元/亩将办证费用返还公司。2020 年 5 月，公司收到办证费用返还 215 万元，自收到之日起按照土地剩余使用年限进行摊销。

（二十四）、股本

名称	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00				20,000,000.00
合计	20,000,000.00				20,000,000.00

（二十五）、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,859,107.16			17,859,107.16
合计	17,859,107.16			17,859,107.16

（二十六）、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	10,684,277.63			10,684,277.63
合计	10,684,277.63			10,684,277.63

(二十七)、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	22,867,576.97	37,060,239.39
调整后期初未分配利润	22,867,576.97	37,060,239.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	425,844.59	2,807,337.58
减：提取法定盈余公积		
对所有者的分配		17,000,000.00
期末未分配利润	23,293,421.56	22,867,576.97

(二十八)、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,267,195.24	27,161,634.03	36,169,193.89	27,699,618.38
其他业务			70,154.24	54,229.23
合计	37,267,195.24	27,161,634.03	36,239,348.13	27,753,847.61

(二十九)、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	129,309.23	97,440.05
教育费附加	55,418.23	52,043.12
地方教育费附加	36,945.40	34,695.40
房产税	36,776.78	73,553.56
城镇土地使用税	19,041.00	38,033.00
印花税	12,810.97	22,578.60
环境保护税	2,100.00	4,200.00
合 计	292,401.61	322,543.73

(三十)、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	495,944.66	357,516.59
包装费	273,226.45	35,941.88
差旅费	82,332.52	17,772.96
装卸费	4,363.47	3,262.36
仓储保管费	20,966.32	
其他	21,081.04	2,510.00
合计	897,914.46	417,003.79

(三十一)、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,626,509.57	1,184,841.58
折旧摊销	456,009.56	468,085.71
中介服务费	1,476,206.02	391,657.96
招待费	300,717.77	303,002.34
办公费	108,928.45	201,021.48
差旅费	155,647.46	118,242.27
排污费	94,988.16	83,237.18
安全生产投入	50,747.39	82,142.66
修理费	125,110.56	21,172.10
财产保险费	3,563.00	-
绿化费		4,900.00
车辆使用费		3,313.74
其他	144,843.12	50,882.64
合计	5,543,271.06	2,912,499.66

(三十二)、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发投入费用	2,147,367.36	3,376,072.76
合计	2,147,367.36	3,376,072.76

(三十三)、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	132,962.12	193,686.09
其中：利息支出	132,962.12	193,686.09
减：利息收入	42,803.64	100,263.99
手续费	1,625.08	1,511.80
汇兑损益	126.09	
合计	91,909.65	94,933.90

(三十四)、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	70,805.35	72,080.39	70,805.35
土地使用税退税		85,574.25	
稳岗补贴	20,000.00		20,000.00
一次性吸纳就业补贴和就业创业服务补助		34,000.00	
递延收益摊销	24,763.18	24,763.18	24,763.18
中央引导地方科技发展资金		600,000.00	
湖北省专精特新“小巨人”款		200,000.00	
新三板挂牌奖励	1,000,000.00		1,000,000.00
减免退税		6,060.69	
合 计	1,115,568.53	1,022,478.51	1,115,568.53

(三十五)、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-130,434.14	-372,896.73
合 计	-130,434.14	-372,896.73

(三十六)、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-56,985.10
合 计		-56,985.10

(三十七)、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
----	-------	-------	---------------

确实无法偿付的应付款项		1.62	
质量索赔		24,780.93	
失业金		45,521.55	
其他	7,500.99		7,500.99
合 计	7,500.99	70,304.10	7,500.99

(三十八)、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,632,500.49		1,632,500.49
工伤赔付		46,521.11	
合 计	1,632,500.49	46,521.11	1,632,500.49

(三十九)、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	146,633.30	95,304.73
递延所得税费用	-79,645.93	-105,319.55
合 计	66,987.37	-10,014.82

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	492,831.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,924.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-60,219.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,281.99
研发费加计扣除的税额影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	66,987.37

(四十)、现金流量表项目

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
利息收入	42,803.64	100,263.99
政府补助	1,160,556.29	828,660.75
合计	1,203,359.93	928,924.74

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
付现费用	6,642,760.92	1,533,909.35
其他	105,265.86	25,178.95
合计	6,748,026.78	1,559,088.30

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
关联方借款		8,983,600.00
合计		8,983,600.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		9,633,600.00
合计		9,633,600.00

(四十一)、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	425,844.59	1,988,841.17
加: 信用减值损失	130,434.14	372,896.73
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,209,485.78	2,217,561.31
无形资产摊销	71,023.02	71,023.02

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	487,908.42	350,337.73
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）		56,985.10
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）	121,538.21	193,686.09
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	161.28	-105,319.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-79,807.21	
存货的减少（增加以“-”号填列）	487,236.17	-174,412.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,411,583.38	15,778,922.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-	-1,603,246.62
股份支付	10,727,994.20	
经营活动产生的现金流量净额	-8,285,753.18	19,147,274.53
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	9,033,917.79	24,567,873.58
减：现金的期初余额	19,906,085.82	10,532,552.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-	14,035,320.62
	10,872,168.03	

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,033,917.79	24,567,873.58
其中：库存现金	121,629.77	20,826.47
可随时用于支付的银行存款	8,912,288.02	24,547,047.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,033,917.79	24,567,873.58

六、使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000.00	对公代客资金保证金、睡眠账户冻结资金
应收票据	4,280,796.66	未终止确认的应收票据继续涉入负债
固定资产	3,888,696.81	抵押借款
土地使用权	2,077,610.47	抵押借款
合计	10,257,103.94	

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下的企业合并

无。

（二）同一控制下的企业合并

无。

八、在其他主体中权益

（一）在重要子公司中的权益

1、子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
十堰德天科工贸有限公司	十堰经济开发区 龙门工业园龙门一路	十堰经济开发区 龙门工业园龙门一路	制造	100.00		同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他权益工具投资				
（三）应收款项融资			4,875,008.72	4,875,008.72
持续以公允价值计量的资产总额			4,875,008.72	4,875,008.72
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）、关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
程曦	实际控制人、股东、董事长
程时先	共同控制人、股东

2、其他关联方

序号	姓名	关联关系
1	武汉博兴同创科技有限公司	共同控制人程时先先生的配偶、实际控制人程曦先生的母亲朱辉琴女士持有该公司 94.5% 的股权，且担任董事长兼总经理
2	湖南三环汽车工程塑料有限公司	共同控制人程时先先生持有该公司 20% 的股权且担任董事
3	十堰经济开发区宇阳物流信息部	公司董事、副总经理的妹夫刘军为该个体工商户经
4	李经平	报告期内担任本公司董事及高级管理人员
5	朱辉琴	报告期内担任本公司监事
6	程正委	董事兼副总经理
7	郑志方	董事兼董事会秘书
8	吴敏	董事兼总经理
9	蔡晓慧	财务负责人
10	戴勇	董事
11	顾静	监事会主席
12	张秋月	监事
13	朱文林	监事

（二）、关联交易情况

1、销售商品、提供劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

武汉博兴同创科技有限公司	采购备胎盖板/ 密封件等	352,415.36	
湖南三环汽车工程塑料有限公司	销售纤维复合板 材	1,174,992.97	1,039,999.89
合 计		1,527,408.33	1,039,999.89

2、购买商品、接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
十堰经济开发区宇阳物流信息部	运输费	136,893.00	99,774.00
合 计		136,893.00	99,774.00

3、关联方租赁：

(1) 本公司作为出租方

无

(2) 本公司作为承租方

无

4、关联担保情况

(1) 报告期内不存在公司为关联方提供担保情形；

(2) 报告期内关联方为公司提供保证情形如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程时先、朱辉琴	湖北博兴复合材料股份有限公司	10,000,000.00	2022/5/9	2028/5/10	否
程时先			2022/5/9	2028/5/10	否

5、关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

无

(2) 向关联方拆出资金

无

6、其他关联交易

无

7、期末关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收款项			
应收账款	湖南三环汽车工程塑料有限公司	612,625.37	
应收账款	武汉博兴同创科技有限公司	357,507.67	
其他应收款	武汉博兴同创科技有限公司		500,000.00
其他应收款	李经平		3,354.40
应付款项			
应付账款	武汉博兴同创科技有限公司		199,385.86
其他应付款	十堰经济开发区宇阳物流信息部	69,104.84	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,254,659.14	100.00	1,979,022.00	5.04	
其中：账龄组合	38,675,582.94	98.52	1,979,022.00	5.07	36,696,560.94

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
内部往来组合	579,076.20	1.48			579,076.20
合计	39,254,659.14	100.00	1,979,022.00	5.04	37,275,637.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,216,966.29	100.00	1,826,865.69	5.04	34,390,100.60
其中：账龄组合	35,863,130.12	99.02	1,826,865.69	5.09	34,036,264.43
内部往来组合	353,836.17	0.98			353,836.17
合计	36,216,966.29	100.00	1,826,865.69	5.04	34,390,100.60

1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	37,770,725.80	1,888,536.29	35,882,189.51	35,188,946.40	1,759,447.32	33,429,499.08
1 至 2 年	904,857.14	90,485.72	814,371.43	674,183.72	67,418.37	606,765.35
合计	35,863,130.12	1,979,022.00	36,696,560.94	35,863,130.12	1,826,865.69	34,036,264.43

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	1,826,865.69	152,156.31				1,979,022.00
合计	1,826,865.69	152,156.31				1,979,022.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
东风延锋(十堰)汽车饰件系统有限公司	非关联方	12,982,471.02	1 年以内	33.07	649,123.55
武汉林骏汽车饰件有限公司	非关联方	3,424,092.27	1 年以内	8.72	171,204.61
东风延锋汽车座舱系统有限公司	非关联方	3,396,228.94	1 年以内	8.65	169,811.45
拓普电动车热管理系统(宁波)有限公司	非关联方	3,027,181.23	1 年以内	7.71	151,359.06
诺博汽车零部件(天津)有限公司	非关联方	1,978,578.49	1 年以内	5.04	98,928.92
合计		24,808,551.95		63.19	1,240,427.59

(二) 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	41,600.00	114,600.62
合计	41,600.00	114,600.62

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

1)、按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		63,979.60
1 至 2 年	13,000.00	59,800.00
2-3 年	59,800.00	
小计	72,800.00	123,779.60
减：坏账准备	31,200.00	9,178.98
合计	41,600.00	114,600.62

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
往来款	13,000.00	13,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质量保证金	59,800.00	59,800.00
代扣代缴社保		50,979.60
合计	72,800.00	123,779.60

3)、信用减值损失计提情况

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	9,178.98			9,178.98
--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	22,021.02			22,021.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	31,200.00			31,200.00

5)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄组合	9,178.98	22,021.02				31,200.00
合计	9,178.98	22,021.02				31,200.00

6)、期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

7)、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	性质或内容	期末余额	账龄	占期末其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州宇通客车股份有限公司	质量保证金	59,800.00	2-3 年	82.14	29,900.00
赵桂平	备用金	10,000.00	1-2 年	13.74	1,000.00
盛苗	备用金	3,000.00	1-2 年	4.12	300.00
合计		72,800.00		100.00	31,200.00

(三)、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
十堰德天科工贸有限公司	5,486,403.92		5,486,403.92			
合 计	5,486,403.92		5,486,403.92			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
十堰德天科工贸有限公司	5,486,403.92			5,486,403.92		
合 计	5,486,403.92			5,486,403.92		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	37,034,063.57	26,714,539.78	36,857,286.32	27,766,032.14
其他业务收入				
合计	37,034,063.57	26,714,539.78	36,857,286.32	27,766,032.14

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000

项目	本期金额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
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	-1,632,500.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	123,069.52
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-509,430.97
减：少数股东损益影响额	
合计	-509,430.97

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	0.59%	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	1.3%	0.05	0.05

湖北博兴复合材料股份有限公司

二〇二三年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,632,500.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	123,069.52
非经常性损益合计	-509,430.97
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-509,430.97

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