



大茂晟

NEEQ:872762

上海大茂晟科技股份有限公司



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、公司负责人柯慧子、主管会计工作负责人王丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）王丽娟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	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

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	大茂晟董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大茂晟	指	上海大茂晟科技股份有限公司
股东大会	指	上海大茂晟科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海大茂晟科技股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让行为
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
审计机构、会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海大茂晟科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Damao-shine Technical Co.,Ltd.		
法定代表人	柯慧子	成立时间	1999 年 11 月 11 日
控股股东	控股股东为（柯健柯慧子）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(柯健柯慧子)，一致行动人为(柯健柯慧子柯倩倩)
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶与塑料制品制造-C292 塑料制品业-C2926 塑料包装箱及容器制造		
主要产品与服务项目	研发生产销售拉杆箱		
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	大茂晟	证券代码	872762
挂牌时间	2018 年 4 月 12 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)	36,120,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 4 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	耿立虎	联系地址	上海市嘉定区徐行镇新建一路 2368 号
电话	13818286355	电子邮箱	13818286355@163.com
传真	021-59556621		
公司办公地址	上海市嘉定区徐行镇新建一路 2368 号	邮政编码	201800
公司网址	www.damao-shine-tech.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	91310114631577623X		
注册地址	上海市嘉定区徐行镇新建一路 2368 号		
注册资本（元）	36,120,000	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

（二） 商业模式

1、设计与开发

公司注重研究主要客户的市场变化情况，积极对箱包行业发展趋势进行跟踪，为品牌运营商及自有品牌进行设计研发。公司产品设计研发分为自主设计研发和共同设计研发。对于公司与客户产品的共同研发，公司通过对市场的了解，在客户产品初步设计过程，充分参与到对产品中外观、功能等设计，并利用自身和整个供应链的技术力量，在满足客户要求前提下，对制造工艺进行同步设计，通过提供样品及自身的制造工艺的设计以随时实现客户对产品的需求。对于公司自主研发，则是公司总经理与研发部共同负责，总经理与部门人员共同研究当下流行款式，并根据品牌的自身定位来设计，设计成型后进行工艺流程的设计，并最终生产。

2、采购模式

公司采购的材料主要有 ABS、PC、化纤面料、型材、拉锁、滚轮等。对于 ABS 及 PC 材料，由于价格与石油挂钩，波动较为频繁，公司通常制定采购计划，对下个月的采购向原材料采购商进行报价，锁定价格。对于其他箱包配件，不论 OEM、ODM 还是公司自主品牌，公司均按照订单要求进行自主采购。箱包从研发到投产均由研发部负责。研发在样品试做成功后，向 ERP 系统输入备料单，ERP 系统自动生成请购单。

公司已建立了合格厂商名录，采购员根据采购名录制定采购计划。采购完成后由仓储负责验收。目前合作的供应商均与公司长时间合作，已保持良好的合作关系，可以为公司保证良好的原材料进货渠道。目前公司与供应商的结算方式通常采用 1-3 月结的形式。

3、生产模式

由于拉杆箱对吸塑、外框打磨及折弯、内衬加工等程序的特殊要求，制造中的许多工艺流程尚无法进行机械化连续生产，主要依赖手工生产及组装。同时许多流程也必须经过人工筛选合格品。虽然经过多年的发展，部分生产流程已实现机械化生产，但就整体来说，箱包制造行业是典型的劳动密集型产业。目前公司采用以人工和机械相结合的方式生产。公司箱包制造采用的是“跟单制造”的生产模式。业务部提供《生产通知单并输入 ERP 系统，同时研发部输入备料表，生产部核对后进行生产。生产部对每样新品会安排试生产，试生产成功后会正式进入生产阶段。生产部根据客户要求制定生产进度表，生产部经理将生产进度表分解后交给各组长，组长接到生产任务，按产品交期和工艺要求将产品的各加工工序安排到相应的部门加工。

4、销售模式

公司 OEM 及 ODM 模式产品的销售均为客户导向型，根据客户的采购订单，组织生产和销售。目前代加工模式仍占据公司的主导地位。公司销售部门通过参加展会、刊登广告、赞助活动等方式拓宽销售渠道。凭借优质的产品、良好的研发生产能力及完善的售后服务，公司与行业内有一定影响力的品牌企业，包括 MONOS TRAVEL LTD、T&S CO.,LTD、JULY CO PTY LTD、伊稻（上海）商业有限公司等建立了良好的合作关系。对于代加工模式的结算政策，公司执行对初次合作或者零星客户主要采用预收定金，并在货物

签收（电放）前收取全款；对长期合作、资信状况良好的优质企业，公司将根据情况给予 1-3 个月的信用期不等。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	139,395,322.13	60,927,451.55	128.79%
毛利率%	14.40%	-0.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,441,763.52	-8,509,006.32	187.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,439,979.24	-8,487,915.26	187.65%
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）	15.14%	-20.02%	-
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）	15.13%	-19.97%	-
基本每股收益	0.21	-0.24	187.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	244,357,819.47	246,780,918.18	-0.98%
负债总计	195,190,516.00	205,055,378.23	-4.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,167,303.47	41,725,539.95	17.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.16	17.84%
资产负债率%（母公司）	59.42%	64.56%	-
资产负债率%（合并）	79.88%	83.09%	-
流动比率	0.63	0.70	-
利息保障倍数	4.31	-0.28	-
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	5,784,736.57	-248,164.24	2,431.01%
应收账款周转率	4.24	2.41	-
存货周转率	1.91	1.42	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.98%	0.40%	-
营业收入增长率%	128.79%	124.88%	-
净利润增长率%	187.46%	93.68%	-

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	10,862,830.31	4.45%	18,753,639.18	7.60%	-42.08%
应收账款	33,323,725.90	13.64%	32,400,258.80	13.13%	2.85%
固定资产	105,176,889.90	43.04%	107,856,078.03	43.71%	-2.48%
其他流动资产	2,275,684.94	0.93%	1,132,266.84	0.46%	100.98%
其他应收款	11,260,379.05	4.61%	6,692,246.35	2.71%	68.26%
存货	63,785,387.07	26.10%	61,205,495.51	24.80%	4.22%
短期借款	48,350,776.67	19.79%	40,157,207.23	16.27%	20.40%
长期待摊费用	2,961,423.40	1.21%	3,802,628.83	1.54%	-22.12%
其他非流动资产	359,700.00	0.15%	184,900.00	0.07%	94.54%
应付账款	53,869,478.85	22.05%	42,761,415.45	17.33%	25.98%
应交税费	7,300,234.90	2.99%	5,027,178.10	2.04%	45.22%
其他应付款	39,883,861.99	16.32%	57,062,139.15	23.12%	-30.10%
一年内到期的非流动负债	2,500,000.00	1.02%	5,000,000.00	2.03%	-50.00%
合同负债	7,763,393.44	3.18%	19,096,295.90	7.74%	-59.35%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末余额较上期期末减少 42.08%，主要原因是报告期内归还了股东借款 920 万元。
- 2、其他应收款本期期末账面价值较上期期末增加 68.26%，主要是 2023 年 6 月末有一笔 231 万的出口退税款；另一笔是中杭公司应收款重分类调整到其他应收款 890 万元。
- 3、其他流动资产本期期末余额较上期期末增加100.98%，主要是期末待抵扣进项税额较期初增加。
- 4、短期借款本期期末余额较上期期末增加20.40%，主要本期增加了中国银行海门支行流贷借款800万。
- 6、其他非流动资产本期期末余额较上期期末增加 94.54%，主要是报告期内海门子公司已经支付的、未收到发票的设备款。
- 8、应交税费本期期末余额较上期期末增加45.22%，主要是本期收入增加。
- 9、其他应付款本期期末余额较上期期末减少30.10%，主要原因是报告期内归还了股东借款920万元，支付工程款584万元，智能立体库尾款144万元。
- 10、一年内到期的非流动负债，本期期末余额较上期期末减少50%，主要是归还了海门农商银行借款250万元。
- 11、合同负债本期期末余额较上期期末减少 59.35%，主要是报告期客人预付款的订单，交货后财务已开票结算，留存的预收款未开票金额减少了。

--

（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	139,395,322.13	—	60,927,451.55	—	128.79%
营业成本	119,323,063.05	85.60%	61,289,098.78	100.59%	94.69%
毛利率	14.40%	—	-0.59%	—	—
销售费用	1,170,781.23	0.84%	305,299.25	0.50%	283.49%
管理费用	5,754,665.78	4.13%	4,128,357.90	6.78%	39.39%
经营活动产生的现金流量净额	5,784,736.57	—	-248,164.24	—	2,431.01%
投资活动产生的现金流量净额	-9,570,928.00	—	-7,640,637.26	—	-25.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,233,188.90	—	-1,202,989.26	—	-251.89%
信用减值损失	-331,353.13	-0.24%	191,589.08	0.31%	272.95%
财务费用	1,912,900.42	1.37%	925,241.72	1.52%	106.75%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期发生额较上年同期增加 128.79%，是因为订单量增加，同时公司海门增加到 8 条生产线，来满足订单的需要，所以收入增长较大。
- 2、营业成本本期发生额较上年同期增加 94.69%，主要原因为营业收入增加，相应的营业成本增加。
- 3、毛利率本期较上年同期有较大的提高，主要是收入大增，固定成本不变的情况下，利润显现。
- 4、销售费用本期发生额较上年同期增加 283.49%，主要是参加了广交会，以及缴纳 2023 年中信保出口保费，内陆运费也较去年有增加。
- 5、管理费用本期发生额较上年同期增加 39.39%，主要是管理部人员工资增加，以及折旧费用增加。
- 6、财务费用本期发生额较上年同期增加 106.75%，主要是增加贷款的利息支出，以及汇兑收益减少。
- 7、信用减值损失本期发生额较上年同期增加 272.95%，主要是计提的坏账损失增加。
- 8、经营活动产生的现金流量净额变动较上年同期增加 2431.01%，主要是今年销售较上年同期复苏明显，销售回款及成本均有增加，新客户的预付货款也增加。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期负增加 251.89%，主要是海门子公司归还项目贷款 250 万元，以及归还股东借款 920 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
南通大茂晟新材料科技有限公司	子公司	拉杆箱制造	58,000,000	161,509,606.93	32,062,028.38	74,531,099.52	3,424,671.35

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

--

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	柯健直接持有公司 36.04%的股份，柯慧子直接持有公司 33.78%的股份，柯慧子通过控制上海巨集（柯慧子持有上海巨集 99%的出资额）从而间接控制公司 9.91%的股份，柯健和柯慧子二人通过直接及间接方式合计控制公司的股份数量为 79.73%。此外，柯健担任公司董事长，柯慧子担任公司的董事、总经理，柯健与柯慧子为父子关系，且两人已经签署了一致行动协议，为一致行动人，对公司的股东大会、董事会以及公司的经营、财务活动具有控制力，为公司的共同实际控制人。未来如果公司的实际控制人利用其在股东大会、董事会的表决权和影响力，对公司的经营决策、人事任免及财务等方面进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益造成损害。
原料价格波动的风险	公司产品所需原材料主要包括 ABS、PC、化纤面料、拉链拉杆、轮组、五金等，其中 PC、ABS、化纤面料源于石油，国际原油价格的波动将影响公司采购成本，原材料成本占公司成本的比例约为【60%】，原材料价格的下降将减少公司的成本。虽然公司的定价政策为基于成本和利润的综合定价，但不排除原材料未

	来价格持续上升，而公司销售价格调整滞后，从而导致公司利润受到不利影响的风险。
客户较为集中的风险	2021 年度、2022 年度、2023 年上半年，公司销售终端前五大客户销售金额占销售总额的比例分别为 83.68%、89.18%、78.60%，客户集中度较高。虽然公司的客户主要为行业内有一定影响力企业，且合作关系较为稳定，但未来不排除双方合作关系发生不利变化，从而对公司经营业绩产生负面影响的风险。
汇率风险	报告期内，公司间接出口以及自营出口金额占销售比重为 77.03%，且主要通过外汇结算，因此汇率波动是影响公司经营业绩的重要因素。未来存在由于汇率波动较大对公司生产经营稳定性带来不利影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	
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

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）	18,000,000	0
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

因经营需要，全资子公司海门市大茂晟新材料科技有限公司向海门农商银行申请抵押贷款，补公司的流动资金，是经营过程中必要的，且有助于公司的业绩提升。公司为全资子公司海门市大茂晟新材料科技有限公司提供担保有助于贷款申请的顺利取得。

股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	300,000	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

无

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（个人承担租赁土地收回产生的损失）	2016 年 11 月 10 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月 10 日		正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月		正在履行中

			10 日		
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016 年 11 月 10 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	9,030,000	25.00%	0	9,030,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,304,730	17.45%	0	6,304,730	17.45%
	董事、监事、高管	8,135,136	22.52%	0	8,135,136	22.52%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,090,000	75.00%	0	27,090,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,912,432	52.36%	0	18,912,432	52.36%
	董事、监事、高管	24,406,284	67.57%	0	24,406,284	67.57%
	核心员工			0		
总股本		36,120,000	-	0	36,120,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	柯健	3,254,054	0	3,254,054	36.04%	9,762,162	3,254,054	0	0
2	柯慧子	3,050,676	0	3,050,676	33.78%	9,152,027	3,050,676	0	0
3	柯倩倩	1,830,406	0	1,830,406	20.27%	5,491,216	1,830,406	0	0
4	上海巨集企业管理咨	894,864	0	894,864	9.91%	2,684,595	894,864	0	0

	询合伙企业（有限合伙）								
	合计	9,030,000	-	9,030,000	100%	27,090,000	9,030,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：柯健是柯慧子的父亲；柯健是柯倩倩的弟弟；上海巨集企业管理咨询合伙企业（有限合伙）是柯慧子控制的企业。									

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
柯健	董事长	男	1954 年 3 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日
柯慧子	董事、总经理、法定代表人	男	1978 年 11 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日
柯倩倩	董事	女	1952 年 12 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日
葛炬	董事、副总经理	男	1967 年 5 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日
王晓红	董事	女	1969 年 4 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日
耿立虎	董事会秘书	男	1975 年 3 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日
王丽娟	财务负责人	女	1974 年 12 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日
文艳	监事会主席	女	1988 年 8 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日
王佐才	监事	男	1986 年 11 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 15 日
贾高辉	职工代表监事	男	1982 年 3 月	2023 年 3 月 16 日	2023 年 7 月 20 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

柯健是柯慧子的父亲；柯健是柯倩倩的弟弟；葛炬是王晓红的丈夫。

(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
生产人员	399	480
销售人员	7	11
行政人员	33	37
技术人员	13	15
财务人员	6	6
员工总计	458	549

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	10,862,830.31	18,753,639.18
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			
应收账款	六、（二）	33,323,725.90	32,400,258.80
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	825,055.60	1,059,135.96
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、（四）	11,260,379.05	6,692,246.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	63,785,387.07	61,205,495.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	2,275,684.94	1,132,266.84
流动资产合计		122,333,062.87	121,243,042.64
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、(七)	105,176,889.90	107,856,078.03
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、(九)	13,526,743.30	13,694,268.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	2,961,423.40	3,802,628.83
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十一)	359,700.00	184,900.00
非流动资产合计		122,024,756.60	125,537,875.54
资产总计		244,357,819.47	246,780,918.18
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	48,350,776.67	40,157,207.23
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、(十三)	53,869,478.85	42,761,415.45
预收款项			
合同负债	六、(十四)	7,763,393.44	19,096,295.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	4,295,252.57	4,951,142.40
应交税费	六、(十六)	7,300,234.90	5,027,178.10
其他应付款	六、(十七)	39,883,861.99	57,062,139.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)	2,500,000.00	5,000,000.00
其他流动负债	六、(十九)	227,517.58	
流动负债合计		164,190,516.00	174,055,378.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十)	31,000,000.00	31,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,000,000.00	31,000,000.00
负债合计		195,190,516.00	205,055,378.23
所有者权益：			
股本	六、（二十一）	36,120,000.00	36,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	32,351,090.04	32,351,090.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	3,906,992.29	3,906,992.29
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	-23,210,778.86	-30,652,542.38
归属于母公司所有者权益合计		49,167,303.47	41,725,539.95
少数股东权益			
所有者权益合计		49,167,303.47	41,725,539.95
负债和所有者权益总计		244,357,819.47	246,780,918.18

法定代表人：柯慧子主管会计工作负责人：王丽娟会计机构负责人：王丽娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,258,578.40	16,123,691.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	33,013,341.88	32,317,606.67
应收款项融资			
预付款项		718,580.88	864,463.14
其他应收款	十三、（二）	25,453,262.55	20,843,384.01
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		32,788,925.93	38,776,393.98
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		98,232,689.64	108,925,539.63
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	十三、（三）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,802,524.14	7,937,449.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,903,267.50	1,940,407.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		115,000.00	120,000.00
非流动资产合计		54,820,791.64	54,997,856.55
资产总计		153,053,481.28	163,923,396.18
流动负债：			
短期借款		30,350,776.67	30,157,207.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,862,616.20	27,956,485.20
预收款项			
合同负债		7,763,393.44	19,096,295.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,199,419.07	3,683,760.32
应交税费		4,272,823.58	3,509,737.28
其他应付款		13,271,659.65	21,431,727.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		227,517.58	
流动负债合计		90,948,206.19	105,835,213.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		90,948,206.19	105,835,213.26
所有者权益：			
股本		36,120,000.00	36,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,351,090.04	32,351,090.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,906,992.29	3,906,992.29
一般风险准备			
未分配利润		-10,272,807.24	-14,289,899.41
所有者权益合计		62,105,275.09	58,088,182.92
负债和所有者权益合计		153,053,481.28	163,923,396.18

（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		139,395,322.13	60,927,451.55
其中：营业收入	六、（二十五）	139,395,322.13	60,927,451.55
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,623,989.76	69,606,955.89
其中：营业成本	六、(二十五)	119,323,063.05	61,289,098.78
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、(二十六)	783,416.43	612,950.21
销售费用	六、(二十七)	1,170,781.23	305,299.25
管理费用	六、(二十八)	5,754,665.78	4,128,357.90
研发费用	六、(二十九)	2,679,162.85	2,346,008.03
财务费用	六、(三十)	1,912,900.42	925,241.72
其中：利息费用		2,246,784.16	1,665,905.87
利息收入		13,732.54	13,116.90
加：其他收益	六、(三十一)	8,239.08	11,124.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-331,353.13	191,589.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,448,218.32	-8,476,790.41
加：营业外收入		889.04	
减：营业外支出	六、(三十四)	7,343.84	32,215.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,441,763.52	-8,509,006.32
减：所得税费用	六、(三十五)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,441,763.52	-8,509,006.32
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）		7,441,763.52	-8,509,006.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号			

填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,441,763.52	-8,509,006.32
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		7,441,763.52	-8,509,006.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,441,763.52	-8,509,006.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十四、2	0.21	-0.24
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十四、2	0.21	-0.24

法定代表人: 柯慧子 主管会计工作负责人: 王丽娟 会计机构负责人: 王丽娟

(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、(四)	139,205,444.29	65,418,194.91
减: 营业成本	十三、(四)	127,877,118.40	61,872,336.36

税金及附加		356,948.33	361,028.32
销售费用		1,170,781.23	305,299.25
管理费用		2,674,716.73	2,133,484.90
研发费用		2,224,687.88	2,055,723.82
财务费用		497,700.37	-99,622.09
其中：利息费用		829,154.99	637,360.99
利息收入		10,213.34	7,454.99
加：其他收益		8,239.08	6,540.85
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）		-387,301.52	-446,504.63
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）		4,024,428.91	-1,650,019.43
加：营业外收入		0.24	
减：营业外支出		7,336.98	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,017,092.17	-1,650,219.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,017,092.17	-1,650,219.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,017,092.17	-1,650,219.43
（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		4,017,092.17	-1,650,219.43
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		130,751,796.84	72,764,620.50
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		6,851,725.21	5,704,063.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	263,923.66	63,241.75
经营活动现金流入小计		137,867,445.71	78,531,925.88
购买商品、接受劳务支付的现金		103,472,904.58	60,980,429.52
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		23,548,969.25	16,227,217.12
支付的各项税费		2,307,266.53	536,647.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	2,753,568.78	1,035,795.95
经营活动现金流出小计		132,082,709.14	78,780,090.12
经营活动产生的现金流量净额		5,784,736.57	-248,164.24
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(三十七)		650,000.00
投资活动现金流入小计			650,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,570,928.00	8,290,637.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,570,928.00	8,290,637.26
投资活动产生的现金流量净额		-9,570,928.00	-7,640,637.26
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		8,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	33,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		533,188.90	1,632,989.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)	9,200,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流出小计		12,233,188.90	44,202,989.26
筹资活动产生的现金流量净额		-4,233,188.90	-1,202,989.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		128,571.46	68,159.63
五、现金及现金等价物净增加额		-7,890,808.87	-9,023,631.13
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十八)	18,753,639.18	17,083,575.19
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十八)	10,862,830.31	8,059,944.06

法定代表人：柯慧子主管会计工作负责人：王丽娟会计机构负责人：王丽娟

(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		130,889,694.31	70,208,419.23
收到的税费返还		6,851,725.21	3,381,762.32
收到其他与经营活动有关的现金		259,515.66	2,013,995.84
经营活动现金流入小计		138,000,935.18	75,604,177.39
购买商品、接受劳务支付的现金		122,517,652.13	59,727,295.80
支付给职工以及为职工支付的现金		13,350,324.83	11,868,393.36
支付的各项税费		335,457.57	283,978.04
支付其他与经营活动有关的现金		2,148,506.64	2,723,156.98
经营活动现金流出小计		138,351,941.17	74,602,824.18
经营活动产生的现金流量净额		-351,005.99	1,001,353.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		609,490.00	4,799.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		609,490.00	4,799.98
投资活动产生的现金流量净额		-609,490.00	-4,799.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		533,188.90	604,444.38
支付其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流出小计		9,033,188.90	9,604,444.38
筹资活动产生的现金流量净额		-9,033,188.90	-9,604,444.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		128,571.46	68,159.63
五、现金及现金等价物净增加额		-9,865,113.43	-8,539,731.52

加：期初现金及现金等价物余额		16,123,691.83	16,151,456.89
六、期末现金及现金等价物余额		6,258,578.40	7,611,725.37

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

一、公司基本情况

上海大茂晟科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在上海大茂箱包有限公司的基础上进行整体变更设立。

根据 2016 年 12 月 27 日公司股东大会决议，公司股本由人民币 600.00 万元增至 666.00 万元，增加部分由上海巨集企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币形式缴纳，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具中喜验字〔2017〕第 0014 号《验资报告》对本次出资予以验证。

根据 2018 年 6 月 28 日公司股东大会决议，公司以股本 666.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送 16 股，本次分红后，公司股本变更为 17,316,000.00 元。

根据 2019 年 6 月 21 日公司股东大会决议，公司以股本 1,731.60 万股为基数，向全体股东每 10 股

送 4.899515 股，本次分红后，公司股本变更为 25,800,000.00 元。

根据 2020 年 9 月 6 日公司股东大会决议，公司以股本 2,580.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送 4 股，本次分红后，公司股本变更为 36,120,000.00 元。

公司的实际控制人为柯健、柯慧子。

注册地址：上海市嘉定区徐行镇新建一路 2368 号。

法定代表人：柯慧子。

经营范围：从事电子科技、信息科技、网络科技、通讯科技、环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，设计、生产、销售各类箱包及五金配件，从事货物进出口及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本报告期纳入合并范围的子公司包括南通大茂晟新材料科技有限公司，与上期相比没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

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，本公司财务报表均已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减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

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

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

（2）非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

①对于吸收合并，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。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，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，按照权益法调

整对子公司的长期股权投资后，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

9、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）金融工具的分类、确认和计量方法

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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（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。

10、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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

(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) 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，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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和租赁应收款，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。

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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
应收账款——合并范围内关联往来组合	关联方组合	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

应收账款——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	应收账款预期信用损失率（%）
----	----------------

1年以内（含1年，下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

③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。

按组合计量预期信用损失的其他应收款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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
其他应收款——关联方组合	关联方组合	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

其他应收款——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	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

④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。

11、存货

（1）存货分类：存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

（2）计价方法：存货采用实际成本计价；原材料及库存商品领用或发出时采用加权平均法结转成本，周转材料采用一次摊销法进行摊销。

（3）期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

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）存货盘存制度：采用永续盘存制度。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1)投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价

值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2) 后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即

采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、固定资产

（1）固定资产标准：固定资产指为生产商品、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期间的有形资产。

（2）固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

（3）公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	3-10	5	9.50-31.67
机器设备	10	5	9.50

（4）固定资产后续支出：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企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

15、在建工程

（1）在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

16、借款费用

（1）借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

（2）资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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。

（3）暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，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。

（4）借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

17、无形资产

（1）核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

（2）计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

公司目前无形资产摊销期限如下表所示：

项目	摊销年限
土地使用权	50 年

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(5) 土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量；股东投入的土地使用权按评估确认价值入账。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

21、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下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。

公司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，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

22、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或提供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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本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。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已经取得商品或服务的控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司商品销售收入确认的具体原则为：①内销方面，公司将货物发出，购货方验收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入；②外销方面，对于需要通过外贸综合服务企业间接出口的商品销售，公司将货物发出并收到外贸综合服务企业的报关单，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入；对于不需要通过外贸综合服务企业直接出口的商品销售，公司将货物发出并且已报关，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 10、金融资产减值）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

②该成本增加了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。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

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。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）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。

（4）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，减记的金额转回。

（5）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，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②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；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

承租人应当参照“四、14”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

承租人应当按照“四、18”的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。

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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。

作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

①本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）
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	13、9、6、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税额计征	5

教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	25

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
现金	64,863.43	42,777.02
银行存款	10,797,966.88	18,710,862.16
合计	10,862,830.31	18,753,639.18

注：截至2023年6月30日，无因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款按种类列示

项目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,748,786.00	7.23	2,748,786.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	35,296,340.85	92.77	1,972,614.95	33,323,725.90
其中：账龄组合	35,296,340.85	92.77	1,972,614.95	33,323,725.90
合计	38,045,126.85	100.00	4,721,400.95	33,323,725.90

续上表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,748,786.00	7.42	2,748,786.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	34,284,891.12	92.58	1,884,632.32	32,400,258.80
其中：账龄组合	34,284,891.12	92.58	1,884,632.32	32,400,258.80
合计	37,033,677.12	100.00	4,633,418.32	32,400,258.80

按单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	全额计提坏账原因
伟客国际贸易（上海）有限公司	2,748,786.00	2,748,786.00	预计无法收回
合计	2,748,786.00	2,748,786.00	-

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.6.30		
	余额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年，下同）	33,979,446.50	5.00	1,698,972.32
1—2年	1,070,605.06	10.00	107,060.51
2—3年	27,487.64	30.00	8,246.29
3—4年	104,551.65	50.00	52,275.83
4—5年	40,950.00	80.00	32,760.00
5年以上	73,300.00	100.00	73,300.00
合计	35,296,340.85		1,972,614.95

2、本期坏账准备变动情况

类别	2022.12.31	本年变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,633,418.32	87,982.63	-	-	-	4,721,400.95
合计	4,633,418.32	87,982.63	-	-	-	4,721,400.95

3、应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备金额
伊稻(上海)商业有限公司	非关联方	17,642,324.42	1年以内	46.37	882,116.22
T AND S CO., LTD	非关联方	7,404,473.51	1年以内	19.46	370,223.68
伟客国际贸易(上海)有限公司	关联方	2,748,786.00	4-5年 1,319,376.00 元 5年以上 1,429,410.00 元	7.23	2,748,786.00
July Co Pty Ltd	非关联方	2,593,373.58	1年以内	6.82	129,668.68
维力箱包(上海)有限公司	非关联方	1,916,218.60	1年以内 2,373,201.50 元;	5.04	95,810.93
合计		33,331,659.30		84.92	4,226,605.51

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年，下同）	825,055.60	100.00	980,457.96	92.57
1—2年	-	-	11,014.00	1.04
2—3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	67,664.00	6.39
合计	825,055.60	100.00	1,059,135.96	100.00

2、预付款项期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
厦门广开电子有限公司	非关联方	354,523.00	1 年以内
泰州缀浪运动用品有限公司	非关联方	78,934.18	1 年以内
大连吉田拉链有限公司	非关联方	76,204.66	1 年以内
中山市百思途旅行用品有限公司	非关联方	62,943.26	1 年以内
中国出口信用保险公司上海分公司	非关联方	42,350.41	1 年以内
合计		614,955.51	

(四) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,260,379.05	6,692,246.35
合计	11,260,379.05	6,692,246.35

1、其他应收款按性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收退税款	2,307,438.95	920,080.39
押金及保证金	2,407,939.09	2,233,426.26
代收货款	8,899,643.73	5,482,786.77
备用金及其他	55,784.97	223,010.12
小计	13,670,806.74	8,859,303.54
减：坏账准备	2,410,427.69	2,167,057.19
合计	11,260,379.05	6,692,246.35

2、其他应收款按种类列示

项目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,670,806.74	100.00	2,410,427.69	11,260,379.05
其中：账龄组合	13,670,806.74	100.00	2,410,427.69	11,260,379.05
合计	13,670,806.74	100.00	2,410,427.69	11,260,379.05

续上表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款	8,859,303.54	100.00	2,167,057.19	6,692,246.35
其中：账龄组合	8,859,303.54	100.00	2,167,057.19	6,692,246.35
合计	8,859,303.54	100.00	2,167,057.19	6,692,246.35

3、本期坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	2,167,057.19	-	-	2,167,057.19
2022.12.31 余额在本年	-	-	-	-
——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	243,370.50	-	-	243,370.50
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023.6.30 余额	2,410,427.69	-	-	2,410,427.69

4、其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
上海中杭进出口有限公司	代收货款	非关联方	8,899,643.73	1 年以内	65.10	444,982.19
海门市海门高新技术产业园区财政局	保证金及代垫款	非关联方	2,318,083.00	3-4 年 118,083.00 元 4-5 年 2,200,000.00 元	16.96	1,819,041.50
出口退税	出口退税	非关联方	2,307,438.95	1 年以内	16.88	115,371.95
中国外运华东有限公司	保证金	非关联方	64,856.09	1 年以内	0.47	3,242.80
上海东雷实业有限公司	保证金	非关联方	25,000.00	5 年以上	0.18	25,000.00
合计			13,615,021.77		99.59	2,407,638.44

(五) 存货

项目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,019,169.84	-	21,019,169.84
库存商品	19,352,273.86	-	19,352,273.86
在产品	23,413,943.37	-	23,413,943.37

委托加工物资	-	-	-
合计	63,785,387.07	-	63,785,387.07

续上表

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,726,069.97	-	14,726,069.97
在产品	16,768,118.19	-	16,768,118.19
库存商品	28,540,001.98	-	28,540,001.98
委托加工物资	1,171,305.37	-	1,171,305.37
合计	61,205,495.51	-	61,205,495.51

(六) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
待认证进项税	2,275,684.94	1,132,266.84
合计	2,275,684.94	1,132,266.84

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	房屋建筑	合计
一、账面原值					
1、2022.12.31 余额	31,519,178.78	6,312,982.25	2,508,416.43	107,683,141.35	148,023,718.81
2、本期增加金额	286,637.17	494,453.16	376,146.82	-	1,157,237.15
（1）购置	286,637.17	494,453.16	376,146.82		1,157,237.15
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	114,077.61	-	-	-	114,077.61
（1）处置或报废	114,077.61				114,077.61
（2）其他	-	-	-		-
4、2023.6.30 余额	31,691,738.34	6,807,435.41	2,884,563.25	107,683,141.35	149,066,878.35
二、累计折旧					
1、2022.12.31 余额	13,087,274.38	5,812,600.52	2,026,017.29	19,241,748.59	40,167,640.78
2、本期增加金额	1,127,699.93	197,548.66	63,749.25	2,441,090.46	3,830,088.30
（1）计提	1,127,699.93	197,548.66	63,749.25	2,441,090.46	3,830,088.30
（2）新增					-
3、本期减少金额	107,740.63	-	-	-	107,740.63
（1）处置或报废	107,740.63	-	-	-	107,740.63

4、2023.6.30 余额	14,107,233.68	6,010,149.18	2,089,766.54	21,682,839.05	43,889,988.45
三、减值准备					
1、2022.12.31 余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.6.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2023.6.30 账面价值	17,584,504.66	797,286.23	794,796.71	86,000,302.30	105,176,889.90
2022.12.31 账面价值	18,431,904.40	500,381.73	482,399.14	88,441,392.76	107,856,078.03

2、公司期末固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

3、公司期末无闲置固定资产。

（八）无形资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1、2022.12.31 余额	16,044,473.85	264,622.65	16,309,096.50
2、本期增加金额	-	80,500.00	80,500.00
（1）购置	-	80,500.00	80,500.00
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2023.6.30 余额	16,044,473.85	345,122.65	16,389,596.50
二、累计摊销			
1、2022.12.31 余额	2,614,827.82	-	2,614,827.82
2、本期增加金额	162,369.72	85,655.66	248,025.38
（1）计提	162,369.72	85,655.66	248,025.38
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2023.6.30 余额	2,777,197.54	85,655.66	2,862,853.20
三、减值准备			
1、2022.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-

(1) 处置	-	-	-
4、2022.12.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
2023.6.30 账面价值	13,267,276.31	259,466.99	13,526,743.30
2022.12.31 账面价值	13,429,646.03	264,622.65	13,694,268.68

(九) 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.6.30
装修费	3,802,628.83	44,523.00	885,728.43	-	2,961,423.40
合计	3,802,628.83	44,523.00	885,728.43	-	2,961,423.40

(十) 其他非流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
预付购买固定资产款项	359,700.00	184,900.00
合计	359,700.00	184,900.00

(十一) 短期借款

借款类型	2023.6.30	2022.12.31
抵押借款	48,000,000.00	40,000,000.00
借款利息	350,776.67	157,207.23
合计	48,350,776.67	40,157,207.23

期末未到期借款明细如下：

借款主体	借款银行	2023.6.30 余额	借款日期	到期日期	抵押及担保情况
本公司	农行上海嘉定支行	10,000,000.00	2022-8-20	2023-8-19	公司自有房产抵押
本公司	工行上海嘉定支行	10,000,000.00	2022-11-22	2023-11-22	柯慧子、王爱美提供担保/公司自有房产抵押
本公司	工行上海嘉定支行	10,000,000.00	2022-11-23	2023-11-22	柯慧子、王爱美提供保证担保/公司自有房产抵押
南通大茂晟新材料科技有限公司	海门农村商业银行	10,000,000.00	2022-7-18	2023-8-13	本公司、柯慧子、王爱美提供保证担保
南通大茂晟新材料科技有限公司	中国银行海门支行	8,000,000.00	2023-1-3	2024-1-2	本公司提供保证担保
	合计	48,000,000.00			

(十二) 应付账款

1、应付账款按性质列示

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

货款及运费	53,869,478.85	42,761,415.45
合计	53,869,478.85	42,761,415.45

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

（十三）合同负债

1、合同负债明细情况

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收货款	7,763,393.44	19,096,295.90
合计	7,763,393.44	19,096,295.90

2、账龄超过一年的重要合同负债

无。

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、短期薪酬	4,759,645.40	21,077,891.66	21,716,056.05	4,121,481.01
2、离职后福利-设定提存计划	191,497.00	1,810,731.76	1,828,457.20	173,771.56
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,951,142.40	22,888,623.42	23,544,513.25	4,295,252.57

2、短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,252,941.54	18,639,760.11	18,882,603.05	4,010,098.60
2、职工福利费	-	1,522,235.12	1,522,235.12	-
3、社会保险费	443,673.86	839,695.17	1,171,986.62	111,382.41
其中：医疗保险费	442,705.87	770,767.07	1,108,156.75	105,316.19
工伤保险费	967.99	68,928.10	63,829.87	6,066.22
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	63,030.00	45,822.00	108,852.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	30,379.26	30,379.26	-

6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	4,759,645.40	21,077,891.66	21,716,056.05	4,121,481.01

3、设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、基本养老保险费	185,977.44	1,755,577.44	1,773,049.14	168,505.74
2、失业保险费	5,519.56	55,154.32	55,408.06	5,265.82
合计	191,497.00	1,810,731.76	1,828,457.20	173,771.56

(十五) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31
增值税	5,474,721.52	3,112,619.69
企业所得税	1,104,991.65	1,104,991.65
房产税	257,515.90	257,515.90
城市建设维护税	156,445.42	212,231.69
教育费附加	93,867.26	127,339.02
地方教育费附加	62,578.17	84,892.68
土地使用税	50,365.00	50,365.00
印花税	71,831.81	44,848.30
代扣代缴个人所得税	27,918.17	32,374.17
合计	7,300,234.90	5,027,178.10

(十六) 其他应付款

1、其他应付款按性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
关联方借款及利息	17,482,396.65	26,598,533.33
设备及工程款	21,312,066.00	29,265,548.90
其他	1,089,399.34	1,198,056.92
合计	39,883,861.99	57,062,139.15

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	与本公司关系	款项性质	2023.6.30 余额
柯慧子	关联方	借款及利息	10,000,000.00
王曼玲	关联方	借款	4,600,000.00

上海巨集企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关联方	借款及利息	2,882,396.65
合计			17,482,396.65

（十七）一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
1 年内到期的长期借款	2,500,000.00	5,000,000.00
合计	2,500,000.00	5,000,000.00

（十八）其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税	227,517.58	-
合计	227,517.58	-

（十九）长期借款

贷款类型	2023.6.30	2022.12.31
抵押借款	31,000,000.00	31,000,000.00
合计	31,000,000.00	31,000,000.00

注：本公司之子公司南通大茂晟新材料科技有限公司与江苏海门农村商业银行股份有限公司签订的借款合同，借款金额人民币 4,000.00 万元，合同借款期限自 2022 年 1 月 19 日至 2026 年 12 月 26 日。截止 2022 年 12 月 31 日，剩余 3,600.00 万元尚未归还，其中 500.00 万元需在 2023 年 12 月 20 日（含当天）前归还。该借款由本公司、柯慧子、王爱美提供保证担保，以子公司自有房产进行抵押。

（二十）股本

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股份总数	36,120,000.00	-	-	36,120,000.00
合计	36,120,000.00	-	-	36,120,000.00

（二十一）资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	32,351,090.04	-	-	32,351,090.04
合计	32,351,090.04	-	-	32,351,090.04

（二十二）盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	3,906,992.29	-	-	3,906,992.29

合计	3,906,992.29	-	-	3,906,992.29
----	--------------	---	---	--------------

（二十三）未分配利润

项目	2023.6.30	2022.12.31
年初未分配利润	-30,652,542.38	-25,626,166.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,441,763.52	-5,026,375.89
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-23,210,778.86	-30,652,542.38

（二十四）营业收入和营业成本

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
主营业务收入	137,824,017.00	60,249,147.78
其他业务收入	1,571,305.13	678,303.77
合计	139,395,322.13	60,927,451.55
主营业务成本	118,125,914.18	60,754,987.23
其他业务成本	1,197,148.87	534,111.55
合计	119,323,063.05	61,289,098.78

（二十五）税金及附加

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
城市维护建设税	25,277.44	130,336.66
教育费附加	15,166.47	78,201.99
地方教育费附加	10,110.97	52,134.66
房产税	515,031.80	207,150.90
土地使用税	100,730.00	100,730.00
印花税	109,899.75	37,196.00
车船税	7,200.00	7,200.00
合计	783,416.43	612,950.21

（二十六）销售费用

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
职工薪酬	156,346.03	176,780.90
外贸保险费	442,329.59	-
业务宣传费	369,353.84	38,398.45

业务招待费	90,941.63	36,308.02
差旅费	47,791.28	3,134.40
其他	64,018.86	50,677.48
合计	1,170,781.23	305,299.25

（二十七）管理费用

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
职工薪酬	3,126,896.36	2,575,923.65
折旧及摊销	1,359,932.22	775,251.43
中介机构费	524,658.97	311,861.30
保险费	182,261.01	29,967.23
办公费	134,035.08	223,793.86
业务招待费	235,404.71	92,337.19
修理费	32,063.85	40,092.33
差旅费	44,063.76	9,731.00
通讯费	24,700.18	10,463.17
其他	90,649.64	58,936.74
合计	5,754,665.78	4,128,357.90

（二十八）研发费用

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
职工薪酬	1,832,728.05	2,047,091.92
材料费	182,528.90	98,096.91
折旧	84,559.20	83,932.52
其他	579,346.70	116,886.68
合计	2,679,162.85	2,346,008.03

（二十九）财务费用

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
利息支出	2,246,784.16	1,665,905.87
减：利息收入	13,732.54	13,116.90
汇兑损益	-335,489.99	-738,047.39
手续费及其他	15,338.79	10,500.14
合计	1,912,900.42	925,241.72

（三十）其他收益

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
----	--------------	--------------

个税手续费返还	8,239.08	6,540.85
稳岗补贴	-	4,584.00
合计	8,239.08	11,124.85

(三十一) 信用减值损失

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
坏账损失	-331,353.13	191,589.08
合计	-331,353.13	191,589.08

(三十二) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
其他	889.04	-	889.04	-
合计	889.04	-	889.04	-

(三十三) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
固定资产报废损失	6,336.98	32,215.91	6,336.98	32,215.91
罚款及滞纳金	1,006.86	-	1,006.86	-
合计	7,343.84	32,215.91	7,343.84	32,215.91

(三十四) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
政府补助及营业外收入	9,128.12	11,124.85
利息收入	13,732.54	13,116.90
往来款项	241,063.00	39,000.00
合计	263,923.66	63,241.75

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
付现期间费用	2,727,463.92	994,680.04
营业外支出	1,006.86	32,215.91
往来款项	25,098.00	8,900.00
合计	2,753,568.78	1,035,795.95

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
项目建设保证金	-	650,000.00
合计	-	650,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
收关联方借款	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
还关联方借款	9,200,000.00	9,000,000.00
合计	9,200,000.00	9,000,000.00

（三十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,441,763.52	-8,509,006.32
加：信用减值损失	331,353.13	-191,589.08
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	3,830,088.30	3,303,297.58
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	248,025.38	162,369.72
长期待摊费用摊销	885,728.43	563,766.63
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）	6,336.98	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	2,246,784.16	1,665,905.87
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）	-	-
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）	-2,579,891.56	-12,270,713.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,732,290.67	4,708,264.99

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	106,838.90	10,319,539.38
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,784,736.57	-248,164.24
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	10,862,830.31	8,059,944.06
减：现金的期初余额	18,753,639.18	17,083,575.19
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	-7,890,808.87	-9,023,631.13

2、现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.6.30
一、现金	10,862,830.31	8,059,944.06
其中：库存现金	64,863.43	11,736.82
可随时用于支付的银行存款	10,797,966.88	8,048,207.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的短期投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,862,830.31	8,059,944.06

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南通大茂晟新材料科技有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	新材料技术	100.00	-	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

				直接	间接	
上海趣能科技有限公司	上海市	上海市崇明区	技术服务业	27.2727	-	设立

注：本公司尚未实际出资。

九、关联方及关联方交易

1、关联方情况

关联方名称	与本公司关系
柯健	共同实际控制人、董事长、柯慧子父亲
柯慧子	共同实际控制人、董事、总经理
柯倩倩	股东、董事、柯健姐姐
葛炬	董事、副总经理、王晓红配偶
王晓红	董事、葛炬配偶
王丽娟	财务负责人
耿立虎	董事会秘书
文艳	监事会主席
贾高辉	职工监事
王佐才	监事
王曼玲	柯健配偶
王爱美	柯慧子配偶
伟客国际贸易（上海）有限公司	柯慧子持股 41% 的公司
上海巨集企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	柯慧子控制的合伙企业
上海伽石科技开发有限公司	柯慧子控制的公司
上海唯美伴信息科技有限公司	王爱美持股 50% 的公司、并任该公司执行董事、法定代表人

2、关联方交易情况

（1）销售商品及提供服务

无。

（2）采购商品及接受服务

无。

（3）关联方应收应付款项

关联方	科目	2023.6.30	2022.12.31
伟客国际贸易（上海）有限公司	应收账款	2,748,786.00	2,748,786.00

柯慧子	其他应付款	10,000,000.00	12,000,000.00
王曼玲	其他应付款	4,600,000.00	6,600,000.00
柯健	其他应付款	-	5,200,000.00
上海巨集企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他应付款	2,882,396.65	2,798,533.33

（4）关联方资金拆借

借款人	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
王曼玲	6,600,000.00	-	2,000,000.00	4,600,000.00
柯慧子	12,000,000.00	-	2,000,000.00	10,000,000.00
柯健	5,200,000.00	-	5,200,000.00	-
上海巨集企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,780,000.00	-		2,780,000.00

（5）关联方借款利息

关联方	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
柯慧子	167,500.02	201,111.09
王曼玲	-	40,888.87
上海巨集企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	102,396.65	-

（6）关联担保情况

柯慧子、王爱美为公司短期借款提供的担保情况详见“六、（十一）短期借款”及“六、（十九）长期借款”。

十、或有及承诺事项

本公司无需要披露的或有及承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类列示

项目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,748,786.00	7.23	2,748,786.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	34,969,620.83	91.92	1,956,278.95	33,013,341.88
其中：账龄组合	34,969,620.83	91.92	1,956,278.95	33,013,341.88
合计	37,718,406.83	100.00	4,705,064.95	33,013,341.88

续上表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,748,786.00	7.45	2,748,786.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	34,132,255.01	92.55	1,814,648.34	32,317,606.67
其中：账龄组合	32,885,211.43	89.17	1,814,648.34	31,070,563.09
关联方组合	1,247,043.58	3.38	-	1,247,043.58
合计	36,881,041.01	100.00	4,563,434.34	32,317,606.67

按单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	全额计提坏账原因
伟客国际贸易（上海）有限公司	2,748,786.00	2,748,786.00	受新冠肺炎疫情影响，旅游业遭受巨大冲击，导致该公司经营困难，预计欠款无法收回
合计	2,748,786.00	2,748,786.00	-

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.6.30		
	余额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年，下同）	33,652,726.48	5.00	1,682,636.32
1—2年	1,070,605.06	10.00	107,060.51
2—3年	27,487.64	30.00	8,246.29
3—4年	104,551.65	50.00	52,275.83
4—5年	40,950.00	80.00	32,760.00
5年以上	73,300.00	100.00	73,300.00
合计	34,969,620.83		1,956,278.95

2、本期坏账准备变动情况

类别	2022.12.31	本年变动金额	2023.6.30
----	------------	--------	-----------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,563,434.34	141,630.61	-	-	-	4,705,064.95
合计	4,563,434.34	141,630.61	-	-	-	4,705,064.95

3、应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备金额
伊稻(上海)商业有限公司	非关联方	17,642,324.42	1 年以内	46.77	882,116.22
T AND S CO., LTD	非关联方	7,404,473.51	1 年以内	19.63	370,223.68
伟客国际贸易(上海)有限公司	关联方	2,748,786.00	4-5 年 1,319,376.00 元 5 年以上 1,429,410.00 元	7.29	2,748,786.00
July Co Pty Ltd	非关联方	2,593,373.58	1 年以内	6.88	129,668.68
新秀丽(中国)有限公司	非关联方	1,846,690.85	1 年以内	4.90	92,334.54
合计		32,235,648.36		85.47	4,223,129.12

(二) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	25,453,262.55	20,843,384.01
合计	25,453,262.55	20,843,384.01

1、其他应收款按性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收退税款	2,307,438.95	920,080.39
押金及保证金	89,856.09	33,426.26
代收货款	8,899,643.73	5,482,786.77
往来款	14,700,000.00	14,700,000.00
备用金及其他	47,284.97	52,380.87
小计	26,044,223.74	21,188,674.29
减：坏账准备	590,961.19	345,290.28
合计	25,453,262.55	20,843,384.01

2、其他应收款按种类列示

项目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款	26,044,223.74	100.00	590,961.19	25,453,262.55
其中：账龄组合	11,344,223.74	43.56	590,961.19	10,753,262.55
关联方组合	14,700,000.00	56.44	-	14,700,000.00
合计	26,044,223.74	100.00	590,961.19	25,453,262.55

续上表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,188,674.29	100.00	345,290.28	20,843,384.01
其中：账龄组合	6,488,674.29	30.62	345,290.28	6,143,384.01
关联方组合	14,700,000.00	69.38	-	14,700,000.00
合计	21,188,674.29	100.00	345,290.28	20,843,384.01

3、本期坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	345,290.28	-	-	345,290.28
2022.12.31 余额在本年	-	-	-	-
——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	245,670.91	-	-	245,670.91
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023.6.30 余额	590,961.19	-	-	590,961.19

5、其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
南通大茂晟新材料科技有限公司	往来款	关联方	14,700,000.00	1年以内 2,000,000.00 元 1-2 年 12,700,000.00 元	56.44	-
上海中杭进出口有限公司	代收货款	非关联方	8,899,643.73	1年以内	34.17	444,982.19
出口退税	出口退税	非关联方	2,307,438.95	1年以内	8.86	115,371.95
中国外运华东有限公司	保证金	非关联方	64,856.09	1年以内	0.25	3,242.80

上海东雷实业有限公司	保证金	非关联方	25,000.00	5 年以上	0.10	25,000.00
合计			25,996,938.77		99.82	588,596.94

（三）长期股权投资

1、长期股权投资明细

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,000,000.00	-	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-

2、对子公司投资

被投资单位	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通大茂晟新材料科技有限公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	-	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00

（四）营业收入和营业成本

项目	2023 年 1—6 月	2022 年 1—6 月
主营业务收入	136,170,730.16	64,848,221.42
其他业务收入	3,034,714.13	569,973.49
合计	139,205,444.29	65,418,194.91
主营业务成本	125,168,332.58	61,338,224.81
其他业务成本	2,708,785.82	534,111.55
合计	127,877,118.40	61,872,336.36

十四、补充材料

1、非经常性损益明细表

项目	2023 年 1—6 月
非流动性资产处置损益	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-
计入当期损益的政府补助	8,239.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-
非货币性资产交换损益；	-

委托他人投资或管理资产的损益；	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-
债务重组损益；	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-
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；	-6,454.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	1,784.28
所得税影响额	-
少数股东损益的影响额	-
合计	1,784.28

2、净资产收益率

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	16.37	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.37	0.21	0.21

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	8,239.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-6,454.80
非经常性损益合计	1,784.28
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	1,784.28

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