



华江科技

NEEQ : 837187

浙江华江科技股份有限公司

Zhejiang Huajiang science & technology Co.LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周明海、主管会计工作负责人陶杰璐及会计机构负责人（会计主管人员）陶杰璐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

由于涉及本公司商业秘密，为保护公司及股东利益，申请豁免披露前五大客户和供应商信息。

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	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	89

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华江科技	指	浙江华江科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	浙江华江科技股份有限公司股东会、股东大会
董事会	指	浙江华江科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华江科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元(万元)	指	人民币元(万元)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《浙江华江科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江华江科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huajiang science and technology CO., Ltd HJKJ		
法定代表人	周明海	成立时间	2003年12月1日
控股股东	控股股东为巨化集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为浙江省国资委，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2924 泡沫塑料制造		
主要产品与服务项目	公司六大自主知识产权产品：聚氨酯复合材料系列、玻纤增强热塑性复合材料系列、竹原纤维复合材料、PP/PET 复合材料、各类蜂窝复合材料及各类功能性热熔胶膜等，广泛应用于汽车顶棚、衣帽架、后隔板、备胎盖板、轮罩、底护板、引擎隔音隔热等内外饰部件。		
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	华江科技	证券代码	837187
挂牌时间	2016年5月30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）	67,000,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁昊晖	联系地址	浙江省杭州市临平区塘旺街 9 号
电话	0571-89022839	电子邮箱	dinghaohui@zjhjkj.com
传真	0571-86318686		
公司办公地址	浙江省杭州市临平区塘旺街 9 号	邮政编码	311106
公司网址	www.zjhjkj.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	91330100757201410J		
注册地址	浙江省杭州市临平区塘栖镇塘旺街 9 号		
注册资本（元）	67,000,000	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

公司立足于汽车内外饰用热塑性复合材料行业，是集研发、生产、销售服务于一体的专业制造商和复合材料应用技术整体解决方案提供商。公司主要有六大系列产品：聚氨酯复合材料系列、玻纤增强热塑性复合材料系列、竹原纤维复合材料、PP/PET 复合材料、各类蜂窝复合材料及各类功能性热熔胶膜等产品。公司复合材料研究院被认定为浙江省重点企业研究院，公司拥有专利授权 64 项，其中发明专利 32 项，产品具有核心竞争力，边角料具备回收再利用的能力，符合国家循环经济发展要求。公司采用直销的销售模式，通过和上游汽车研究院、各大专院校、客户相关技术人员进行设计、研发、试样等，经供应商审核通过后，双方签订质量协议、技术协议和销售合同，按客户的需要分批次供货并回收货款。公司主要产品包括发动机隔音隔热垫、车顶棚材料、衣帽架材料、行李箱盖板材料、轮毂罩材料、车身底护板材料等，主要应用在奔驰、宝马、路虎、通用、长城、现代、吉利、日产等品牌的乘用车上。公司通过不断研发新产品、新材料和新工艺，加强内部精益管理，提升核心竞争力，满足客户需求。公司在经营过程中不断加强和客户的沟通交流，和客户形成战略合作伙伴关系，相辅相成，共谋发展。报告期内，公司的主营业务未发生变动，公司的商业模式与上年度相比没有发生重大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据 2020 年 12 月 1 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司通过了高新技术企业资格的复审，高新技术企业证书编号为 GR202033003311。 根据 2023 年 1 月 13 日杭州市经济和信息化局发布的《关于 2022 年度浙江省专精特新中小企业名单的公示》，本公司被评为 2022 年度第二批省“专精特新”中小企业。 根据 2023 年 7 月 14 日浙江省经济和信息化厅公布的浙江省第五批专精特新“小巨人”企业名单，本公司凭借产品的轻量化、绿色化、高性能、阻燃、低 VOC 及回收再利用等特点，以及技术先进性和持续的创新能力，成为国家级专精特新“小巨人”企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	313,076,174.33	224,897,717.75	39.21%

毛利率%	19.90%	12.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,267,134.25	5,943,635.64	274.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,623,529.84	4,782,906.17	331.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.96%	2.76%	-
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）	8.30%	2.22%	-
基本每股收益	0.33	0.09	266.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	487,047,306.11	474,108,707.70	2.73%
负债总计	238,498,682.43	234,427,218.27	1.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	248,548,623.68	239,681,489.43	3.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.71	3.58	3.63%
资产负债率%（母公司）	46.18%	46.54%	-
资产负债率%（合并）	48.97%	49.45%	-
流动比率	1.28	1.25	-
利息保障倍数	14.56	3.64	-
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	5,126,280.33	-4,288,891.98	219.52%
应收账款周转率	2.86	3.15	-
存货周转率	3.32	2.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.73%	0.57%	-
营业收入增长率%	39.21%	4.56%	-
净利润增长率%	274.64%	193.48%	-

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	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	51,727,377.55	10.62%	60,645,769.36	12.79%	-14.71%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	114,635,648.81	23.54%	86,947,401.58	18.34%	31.84%
应收款项融资	38,357,693.79	7.88%	51,674,631.70	10.90%	-25.77%
存货	79,773,085.63	16.38%	71,379,658.41	15.06%	11.76%
固定资产	167,703,786.69	34.43%	176,444,521.02	37.22%	-4.95%
在建工程	9,976,791.34	2.05%	2,513,744.83	0.53%	296.89%
无形资产	15,306,443.61	3.14%	15,540,968.80	3.28%	-1.51%
短期借款	91,071,675.01	18.70%	80,075,158.82	16.89%	13.73%
应付票据	12,500,170.58	2.57%	15,349,139.23	3.24%	-18.56%
应付账款	106,148,202.95	21.79%	99,754,611.86	21.04%	6.41%
递延收益	12,518,500.17	2.57%	13,751,183.35	2.90%	-8.96%

项目重大变动原因:

- 1: 应收账款本期期末额114,635,648.81, 较上年末升高27,688,247.23元, 增幅31.84%, 主要原因报告期公司营业收入总额较上年同期升高39.21%, 并且汽车零部件行业应收账款回款期基本维持在两、叁个月左右, 导致报告期末应收账款较上年期末有所上升。
- 2: 在建工程本期期末金额9,976,791.34元; 与上年期末相较升高296.89%; 原因为: 报告期公司有较多固定资产设备投资。

(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	313,076,174.33	-	224,897,717.75	-	39.21%
营业成本	250,774,480.15	80.10%	196,434,828.18	87.34%	27.66%
毛利率	19.90%	-	12.66%	-	-
销售费用	3,500,696.45	1.12%	1,759,535.31	0.78%	98.96%
管理费用	17,464,904.15	5.58%	11,455,209.17	5.09%	52.46%
研发费用	14,482,447.44	4.63%	7,515,384.54	3.34%	92.70%
财务费用	1,658,717.88	0.53%	1,785,156.53	0.79%	-7.08%
营业利润	23,452,915.29	7.49%	6,017,912.84	0.68%	289.72%
所得税费用	1,549,515.35	0.49%	74,377.61	0.03%	1983.31
经营活动产生的现金流量净额	5,126,280.33	-	-4,288,891.98	-	219.52%
投资活动产生的现金流量净额	-8,347,003.47	-	-14,548,509.66	-	42.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,228,348.60	-	1,826,434.86	-	-331.51%

项目重大变动原因:

- 1: 营业收入本期发生313,076,174.33元,较上年同期增加88,178,456.58元。原因:报告期公司通过积极开拓市场,把握住国内新能源汽车销量增幅较大的契机,争取到了较多的销售订单,导致营业收入有39.21%的增幅;
- 2: 营业成本本期发生250,774,480.15元,较上年同期增加54,339,651.97元。原因:报告期公司通过积极开拓市场,把握住国内新能源汽车销量增幅较大的契机,争取到了较多的销售订单,营业收入增幅较大,导致营业成本同步上涨27.66%;
- 3: 销售费用本期发生 3,500,696.45元,较上年同期增加1,741,161.14元,主要原因:报告期随着公司营收规模增长了39.21%,相关营销费用也有所增长,其中:仓储费用、代理服务费用增加了88.67万元,市场开拓费用增加了24.79万元左右,销售送样及索赔费用34.98万元左右;
- 4: 管理费用本期发生 17,464,904.15元,较上年同期增加6,009,694.98元,主要原因:报告期随着公司营收规模增长了39.21%,相关运营费用也有所增长,其中:应付职工薪酬增加488.37万元,管理经营费用增加了48.76万元,市场开拓费用增加了32.33万元左右,机物料消耗费用增加了30.60万元;
- 5: 研发费用本年发生14,482,447.44元,较上年同期增加6,967,062.90元,增幅 92.70%;主要原因:一方面公司全资子公司天津华江复合材料有限公司报告期正式启动高新技术企业申报计划,子公司新增研发费用205万元;另一方面报告期母公司报告期增加研发费用450万元,主要原因系:研发人员工资薪酬增加70万元左右,考虑到部分研发项目量产需要的紧迫性,报告期研发力度加大,直接投入增加330万元左右,外部合作研发费增加了40万元;
- 6: 营业利润本年额为 23,452,915.29元,较上年同期增长17,435,002.45元;主要原因:报告期营业收入较上年同期增长39.21个百分点,新增营业收入88,178,456.58元,因销量增加直接导致新增营业利润1,116万元左右;另一方面因报告期销售盈利能力毛利率提高直接导致新增营业利润2,267万元左右,其它因素导致减少营业利润1,640万元;
- 7: 所得税费用本年数为 1,549,515.35元,较上年同期增加1,475,137.74元,主要原因:报告期一季度母公司有预缴企业所得税142.40万元;
- 8: 经营活动产生的现金流量净额本期期末金额5,126,280.33元与上年同期相较增加219.52%,主要原因为:报告期营收总额较上年同期有较大幅度的增长,资金回笼较多导致经营活动产生的现金流量净额涨幅较大。
- 9: 投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-8,347,003.47元与上年同期相较增加42.63%,主要原因为:今年上半年购建固定资产(新增购买设备)资金支出较上年同期减少614.32万元,最终导致投资活动产生的现金流量净额有所升高。
- 10: 筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-4,228,348.60元与上年同期相较下降605.48万元,降幅331.51%,主要原因为:报告期内股利分配较上年同期增加了670万元;最终导致筹资活动产生的现金流量净额降幅较大。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

天津华江复合材料有限公司	子公司	塑料制品制造	40,000,000	75,424,676.52	45,500,693.96	68,429,947.46	3,515,228.96
--------------	-----	--------	------------	---------------	---------------	---------------	--------------

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
1. 原材料价格波动风险	公司复合材料的原材料主要来自石油加工品和矿产加工品,受到石油价格和矿产价格波动影响较大,石油价格和矿产价格的波动会影响公司产品的毛利率水平。公司与主要客户一般在产品开发期或年初签订年度合同,在合同中确定本年度的产品价格以及原材料价格变化超过一定幅度后的调价约定。如果原材料价格出现上涨(未达到调价的幅度),公司没有锁定主要原材料的价格并且公司与客户无法达成涨价协议,则公司的盈利水平将出现下滑。应对措施:公司将进一步完善原材料与采购物料价格管理体系,密切关注主要原材料价格波动趋势,有效锁定原材料价格。
2. 下游汽车行业受宏观经济周期和政策影响	公司直接客户为汽车零部件生产企业,间接客户是汽车整车厂商。汽车行业是一个周期性行业,受宏观经济周期波动的影响;同时汽车销售受到国家相关产业政策、消费政策、石油价格等因素影响。如果以上因素出现较大的负面变动,将对公司的生产经营造成一定的风险。应对措施:公司将不断提升公司品牌形象,提高产品的市场认知度,拓宽产品需求,提升服务和质量。同时,公司将不断加强新产品研发,推出新产品,保持和提升公司的利润水平,将宏观经济周期和政策的变化对公司经营业绩影响程度降到最低。
3. 新技术新产品更新速度加快风险	复合材料技术发展日新月异,轻量化、高性能、NVH、健康安全环保成为近年来车用复合材料的发展方向。车用复合材料更新速度加快,生产技术和设备不断改进,老的产品和老的生产技术可能面临淘汰的风险。应对措施:公司积极推出低VOC、高吸音、高强度的新产品,并在保证产品质量的前提下降低成本,提高企业效益。
4. 实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为巨化集团有限公司,持有公司 56.12%的股

	<p>份,处于绝对控股地位。巨化集团有限公司可利用其持有的股份在股东大会上行使表决权,对公司的经营方针、投资计划、选举董事和监事,利润分配等重大事项施加控制或重大影响。尽管公司目前已建立健全了公司治理体系,但公司仍可能存在被实际控制人不当控制的风险。应对措施:公司建立健全各项规章制度,明确股东大会、董事会、监事会职责,保障小股东权益,及时全面披露公司各项信息,接受社会监督,降低实际控制人控制不当风险。</p>
5. 应收账款回收风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日,公司应收账款余额为 11,463.56 万元,占总资产比例为 23.54%。虽然公司应收账款账龄绝大部分在三个月内,且下游主要客户质地较好,但应收账款总额占比相对较高,如果客户经营不善,公司的应收账款将被拖延甚至出现坏账,同时如果公司不能拓展融资渠道,公司运营资金压力将进一步显现,给公司经营带来不利影响。应对措施:公司已经针对部分客户支付能力减弱的局面,加强了应收账款的管理和合同质量的提高。</p>
6. 竞争加剧风险	<p>公司是新材料复合板材的龙头企业,为汽车行业一级供应商提供顶棚、发动机引擎隔音隔热垫等材料。部分汽车行业一级供应商设立了 PU 湿法或者干法板材生产线以及相应的二级供应商子公司,对公司产品的销售带来一定负面影响。另一方面,国外的汽车复合材料企业开始在国内开设生产基地,在汽车纤维复合材料等领域与公司产生竞争关系。应对措施:公司现生产的产品拥有较强的质量、技术优势,在业内树立了良好的口碑,并取得了国内大型客户的认可技术和管理以及应用方面都较为成熟,公司重视技术创新的发展,每年在该领域有较大的投入。公司不断加大产品研发投入和市场开发力度,保持公司的技术相对先进性和市场占有率。</p>
7. 客户和地域相对集中风险	<p>目前公司产品主要是为上海通用汽车、长城汽车和一汽大众等大厂商做间接配套,上海通用汽车主要布局在华东地区(上海)、华北(青岛、烟台),长城汽车基本上布局在华北地区(保定和天津),一汽大众也基本上布局在华北(长春、天津、青岛),所以公司业务主要集中在华东和华北地区,客户和地域相对集中。若以上整车企业销售出现下滑,将对公司业务带来较为明显的不良影响。应对措施:公司在稳定和维持现有客户和市场的同时,积极开发新客户和新市场。</p>
8. 高级管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险	<p>公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能,其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握。虽然公司已与上述人员签订竞业禁止协议、保密协议等约束性文件,但一旦上述人员发生离职的情况,仍有可能导致技术泄密,对公司生产经营造成不利影响。应对措施:公司将进一步完善员工激励制度和员工薪酬管理制度,增强对核心成员和业务骨干的吸引力;加强企业文化建设,进一步完善宣导工作,提高员工忠诚度和凝聚员工向心力;同时不断引进优秀的业务人才和团队。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：

本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	1,000,000	97,003
销售产品、商品, 提供劳务	20,000,000	7,196,372.94
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	-	-
购买设备	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	10,000,000	9,251,129.00
贷款	-	-

注：存款为日均存款数。

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：

偶发性关联交易有利于公司生产经营，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(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
2016-009	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016年7月13日	-	正在履行中
2016-009	董监高	规范关联交易承诺	2016年7月13日	-	正在履行中
2016-009	实际控制人或控股股东	对外担保承诺	2016年7月13日	-	正在履行中
2016-009	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年7月13日	-	正在履行中
2016-009	董监高	资金占用承诺	2016年7月13日	-	正在履行中
2016-009	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月13日	-	正在履行中
2016-009	董监高	同业竞争承诺	2016年7月13日	-	正在履行中
2016-009	实际控制人或控股股东	员工社会保险及住房公积金事项承诺	2016年7月13日	-	正在履行中
2016-009	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2016年7月13日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产及建筑物	固定资产	抵押	59,134,670.05	12.14%	借款抵押担保
土地	无形资产	抵押	14,909,900.69	3.06%	借款抵押担保
受限制的货币资金	货币资金	保证金	2,127,222.41	0.44%	应付票据保证金
应收票据	应收票据	质押	2,566,961.81	0.53%	票据池质押
总计	-	-	78,738,754.96	16.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产均系为公司融资需要而办理相关抵质押手续，属于公司正常生产经营业务，对公司没有重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	46,035,000	68.71%	0	46,035,000	68.71%
	其中：控股股东、实际控制人	22,800,000	34.03%	0	22,800,000	34.03%
	董事、监事、高管	2,055,000	3.07%	0	2,055,000	3.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,965,000	31.29%	0	20,965,000	31.29%
	其中：控股股东、实际控制人	14,800,000	22.09%	0	14,800,000	22.09%
	董事、监事、高管	6,165,000	9.20%	0	6,165,000	9.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		67,000,000.00	-	0	67,000,000	-
普通股股东人数		23				

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	巨化集团有限公司	37,600,000	0	37,600,000	56.12%	14,800,000	22,800,000	0	0
2	浙江省二轻集团有限责任公司	17,340,000	0	17,340,000	25.88%	0	17,340,000	0	0

3	周明海	3,400,000	0	3,400,000	5.07%	2,550,000	850,000	0	0
4	马国维	2,660,000	0	2,660,000	3.97%	1,995,000	665,000	0	0
5	黄锦伟	1,500,000	0	1,500,000	2.24%	1,125,000	375,000	0	0
6	方建祥	900,000	0	900,000	1.34%	0	900,000	0	0
7	何斐鲁	630,000	0	630,000	0.94%	472,500	157,500	0	0
8	张明军	600,000	0	600,000	0.89%	0	600,000	0	0
9	赵涛	500,000	0	500,000	0.74%	0	500,000	0	0
10	楼向阳	250,000	0	250,000	0.37%	0	250,000	0	0
合计		65,380,000	-	65,380,000	97.56%	20,942,500	44,437,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东为独立的法人和自然人，相互之间无关联关系，不存在股份代持情况。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邵伟斌	董事长	男	1970年10月	2021年10月22日	2024年10月21日
童继红	董事	男	1968年12月	2021年10月22日	2024年10月21日
谢志龙	董事	男	1964年7月	2021年10月22日	2024年10月21日
沈智慧	董事	女	1970年11月	2021年10月22日	2024年10月21日
孙 剑	监事会主席	男	1976年12月	2021年10月22日	2024年10月21日
陈崧	监事	男	1979年10月	2021年10月22日	2024年10月21日
朱艳妍	监事	女	1984年2月	2021年10月22日	2024年10月21日
周明海	总经理、董事	男	1970年9月	2021年10月22日	2024年10月21日
黄锦伟	副总经理	男	1970年8月	2021年10月22日	2024年10月21日
何斐鲁	副总经理	男	1979年9月	2021年10月22日	2024年10月21日
丁昊晖	董事会秘书	男	1989年12月	2021年10月22日	2024年10月21日
陶杰璐	财务负责人	女	1977年10月	2023年5月23日	2024年10月21日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。董事长邵伟斌，董事童继红、沈智慧，监事孙剑为控股股东巨化集团有限公司员工。董事谢志龙，监事陈崧为股东浙江省二轻集团有限责任公司员工。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
葛建春	财务负责人	离任	-	工作调动
陶杰璐	-	新任	财务负责人	工作调动

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	242	263
研发人员	44	50
销售人员	15	16
行政、管理人员	53	46
财务人员	9	8
员工总计	363	383

(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(一)1	51,727,377.55	60,645,769.36
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	五(一)2	114,635,648.81	86,947,401.58
应收款项融资	五(一)3	38,357,693.79	51,674,631.70
预付款项	五(一)4	3,728,201.50	2,793,978.76
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(一)5	564,808.68	372,099.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	79,773,085.63	71,379,658.41
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(一)7	422,921.52	919,665.93
流动资产合计		289,209,737.48	274,733,204.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五(一)8	167,703,786.69	176,444,521.02
在建工程	五(一)9	9,976,791.34	2,513,744.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一)10	270,725.88	297,798.47
无形资产	五(一)11	15,306,443.61	15,540,968.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)12	1,061,072.00	1,124,233.51
递延所得税资产	五(一)13	3,518,749.11	3,454,236.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		197,837,568.63	199,375,502.75
资产总计		487,047,306.11	474,108,707.70
流动负债：			
短期借款	五(一)14	91,071,675.01	80,075,158.82
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	五(一)15	12,500,170.58	15,349,139.23
应付账款	五(一)16	106,148,202.95	99,754,611.86
预收款项			
合同负债	五(一)17	2,166,795.66	4,289,071.43
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(一)18	8,777,547.58	13,285,643.76
应交税费	五(一)19	2,894,332.51	5,366,192.86
其他应付款	五(一)20	1,745,426.00	1,603,700.47
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(一)21	91,376.15	71,459.63
其他流动负债	五(一)22	281,683.46	488,785.34
流动负债合计		225,677,209.90	220,283,763.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五(一)23	235,290.89	317,821.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(一)24	12,518,500.17	13,751,183.35
递延所得税负债		67,681.47	74,449.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,821,472.53	14,143,454.87
负债合计		238,498,682.43	234,427,218.27
所有者权益：			
股本	五(一)25		
其他权益工具		67,000,000.00	67,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)26	117,404,597.61	117,404,597.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)27	8,181,018.64	8,181,018.64
一般风险准备			
未分配利润	五(一)28	55,963,007.43	47,095,873.18
归属于母公司所有者权益合计		248,548,623.68	239,681,489.43
少数股东权益			
所有者权益合计		248,548,623.68	239,681,489.43
负债和所有者权益总计		487,047,306.11	474,108,707.70

法定代表人：周明海

主管会计工作负责人：陶杰璐

会计机构负责人：陶杰璐

(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		49,290,749.92	55,415,729.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)1	104,260,537.81	80,278,412.00
应收款项融资		37,278,480.11	51,386,406.20
预付款项		3,182,683.87	2,590,382.60
其他应收款	十三(一)2	415,686.73	2,586,348.34
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		64,794,406.16	59,276,023.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		422,921.52	919,665.93
流动资产合计		259,645,466.12	252,452,967.82
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(一)3	40,000,000.00	40,000,000.00
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		131,969,476.24	139,612,934.48
在建工程		9,976,791.34	2,513,744.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,425,864.75	6,548,684.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		167,948.79	177,925.95
递延所得税资产		3,437,082.35	3,356,915.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		191,977,163.47	192,210,205.94
资产总计		451,622,629.59	444,663,173.76
流动负债：			
短期借款		91,071,675.01	80,075,158.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,500,170.58	15,349,139.23
应付账款		79,193,376.60	76,076,078.91
预收款项			
合同负债		1,991,637.80	4,201,454.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,820,539.29	11,394,249.68
应交税费		2,485,061.48	4,048,289.31
其他应付款		1,734,826.00	1,594,200.47
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		258,912.94	477,395.13
流动负债合计		196,056,199.70	193,215,965.98
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		12,518,500.17	13,751,183.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,518,500.17	13,751,183.35
负债合计		208,574,699.87	206,967,149.33
所有者权益：			
股本		67,000,000.00	67,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,404,597.61	117,404,597.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,181,018.64	8,181,018.64
一般风险准备			
未分配利润		50,462,313.47	45,110,408.18
所有者权益合计		243,047,929.72	237,696,024.43
负债和所有者权益合计		451,622,629.59	444,663,173.76

（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		313,076,174.33	224,897,717.75
其中：营业收入	五(二)1	313,076,174.33	224,897,717.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		289,203,450.27	219,280,609.38
其中：营业成本	五(二)1	250,774,480.15	196,434,828.18

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	1,322,204.20	330,495.65
销售费用	五(二)3	3,500,696.45	1,759,535.31
管理费用	五(二)4	17,464,904.15	11,455,209.17
研发费用	五(二)5	14,482,447.44	7,515,384.54
财务费用	五(二)6	1,658,717.88	1,785,156.53
其中：利息费用		1,755,818.93	2,145,128.50
利息收入		129,327.21	51,270.43
加：其他收益	五(二)7	1,543,870.91	1,358,883.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-12,024.69	-60,079.17
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(二)9	-1,981,666.30	-902,917.92
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(二)10	30,011.31	4,917.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,452,915.29	6,017,912.84
加：营业外收入	五(二)11	378,734.31	100.41
减：营业外支出	五(二)12	15,000.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,816,649.60	6,018,013.25
减：所得税费用	五(二)13	1,549,515.35	74,377.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,267,134.25	5,943,635.64
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）		22,267,134.25	5,943,635.64
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）		22,267,134.25	5,943,635.64
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		22,267,134.25	5,943,635.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,267,134.25	5,943,635.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.09

法定代表人：周明海

主管会计工作负责人：陶杰璐

会计机构负责人：陶杰璐

（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(二)1	296,808,228.18	215,232,321.49
减：营业成本	十三(二)1	245,429,848.25	190,184,362.98
税金及附加		876,457.65	3,459.43
销售费用		2,636,578.24	1,300,160.37
管理费用		14,218,837.14	9,972,620.07
研发费用	十三(二)2	12,436,713.12	7,515,384.54
财务费用		1,648,494.12	1,554,936.73
其中：利息费用		95,177.40	2,123,706.98
利息收入		20,949.74	12,095.95
加：其他收益		1,532,674.51	1,349,464.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(二)3	23,209.71	-60,079.17
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）		-1,785,794.85	-847,025.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,011.31	4,917.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,361,400.34	5,148,675.44
加：营业外收入		378,734.22	100.41
减：营业外支出		15,000.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,725,134.56	5,148,775.85
减：所得税费用		973,229.27	-77,517.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,751,905.29	5,226,293.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,751,905.29	5,226,293.22
（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		18,751,905.29	5,226,293.22
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		175,922,447.13	157,343,017.93
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			691,982.79
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	7,211,462.73	2,491,758.68
经营活动现金流入小计		183,133,909.86	160,526,759.40
购买商品、接受劳务支付的现金		112,550,895.54	115,282,185.99
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		40,156,678.10	33,196,216.22
支付的各项税费		14,177,084.70	6,433,544.37
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	11,122,971.19	9,903,704.80
经营活动现金流出小计		178,007,629.53	164,815,651.38
经营活动产生的现金流量净额		5,126,280.33	-4,288,891.98
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		67,177.35	8,849.56
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		67,177.35	8,849.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,414,180.82	14,557,359.22
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		8,414,180.82	14,557,359.22
投资活动产生的现金流量净额		-8,347,003.47	-14,548,509.66

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		44,000,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,010,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,140,457.60	2,173,565.14
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	五(三)3	77,891.00	
筹资活动现金流出小计		48,228,348.60	55,173,565.14
筹资活动产生的现金流量净额		-4,228,348.60	1,826,434.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,274.99	349,885.53
五、现金及现金等价物净增加额		-7,451,346.73	-16,661,081.25
加：期初现金及现金等价物余额		57,051,501.87	27,698,179.02
六、期末现金及现金等价物余额		49,600,155.14	11,037,097.77

法定代表人：周明海

主管会计工作负责人：陶杰璐

会计机构负责人：陶杰璐

(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		170,466,738.29	150,788,428.50
收到的税费返还		0.00	348,577.92
收到其他与经营活动有关的现金		11,440,764.81	7,997,976.92
经营活动现金流入小计		181,907,503.10	159,134,983.34
购买商品、接受劳务支付的现金		123,428,238.46	123,421,117.10
支付给职工以及为职工支付的现金		31,624,537.24	26,080,471.01
支付的各项税费		10,399,607.39	5,164,020.09
支付其他与经营活动有关的现金		8,899,731.40	9,308,535.28
经营活动现金流出小计		174,352,114.49	163,974,143.48
经营活动产生的现金流量净额		7,555,388.61	-4,839,160.14
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		67,177.35	8,849.56
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		35,234.40	205,390.80
投资活动现金流入小计		102,411.75	214,240.36

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,166,332.01	14,001,758.47
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		8,166,332.01	14,001,758.47
投资活动产生的现金流量净额		-8,063,920.26	-13,787,518.11
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		44,000,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,010,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,138,343.54	2,161,241.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,148,343.54	55,161,241.69
筹资活动产生的现金流量净额		-4,148,343.54	1,838,758.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,274.99	349,885.53
五、现金及现金等价物净增加额		-4,659,150.18	-16,438,034.41
加：期初现金及现金等价物余额		51,807,212.08	26,575,608.95
六、期末现金及现金等价物余额		47,148,061.90	10,137,574.54

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	1
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:

- 1、财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》关于“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该解释的交易进行调整。
- 2、会计政策变更影响：2023 年 1 月 1 日资产负债表项目：递延所得税资产影响 97,320 元，递延所得税负债影响 74,449.62 元，未分配利润影响 22871 元。

(二) 财务报表项目附注

浙江华江科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华江科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江华江科技发展有限公司，由浙江

省手工业合作社联合社、浙江省二轻集团有限责任公司和谢志龙、周明海、王瑞金等 25 位自然人共同出资组建，于 2003 年 12 月 1 日在杭州市市场监督管理局登记注册。公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 11 月 23 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100757201410J 的营业执照，注册资本 6,700.00 万元，股份总数 6,700 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 5 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属橡胶和塑料制品业行业。主要经营活动：聚氨酯复合板、聚丙烯发泡产品、高发泡聚苯乙烯、高发泡聚乙烯、ABS 板材、汽车及轨道交通用 GMT 新型轻质复合材料的生产。服务：聚氨酯复合板、聚丙烯发泡产品、高发泡聚苯乙烯、高发泡聚乙烯、ABS 板材、汽车及轨道交通用 GMT 新型轻质复合材料的技术开发、技术咨询、成果转让；货物和技术进出口。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日第三届九次董事会批准对外报出。

本公司将天津华江复合材料有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

采用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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，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。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初

始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄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, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	60.00
4 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 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, 确定应予资本化的利息金额; 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的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5-20
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。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。

(十九) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

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

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

公司主要销售 PU 发泡材料、纤维复合材料等产品，均属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司根据合同约定将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

公司提供技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，在提供服务的期间内分期确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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或者事项。

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存

收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	97,320.38	
递延所得税负债	74,449.62	
未分配利润	22,870.76	
2022年度利润表项目		
所得税费用	-7,970.65	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津华江复合材料有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据2020年12月1日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司通过了高新技术企业资格的复审，高新技术企业证书编号为GR202033003311，公司自2020年12月1日至2023年12月1日减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	49,600,155.14	57,051,501.87
其他货币资金	2,127,222.41	3,594,267.49
合 计	51,727,377.55	60,645,769.36

(2) 资金集中管理情况

1) 本公司的母公司巨化集团有限公司通过巨化集团财务有限责任公司对巨化集团及成员单位资金实行集中统一管理。

2) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项 目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	49,362,815.42	

(3) 其他说明

期末其他货币资金余额 2,127,222.41 元使用受限。主要为商业汇票保证金。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,518,489.46	2.83	3,518,489.46	100.00	
按组合计提坏账准备	120,787,891.82	97.17	6,152,243.01	5.09	114,635,648.81
合 计	124,306,381.28	100.00	9,670,732.47	7.78	114,635,648.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,098,229.22	3.27	3,098,229.22	100.00	
按组合计提坏账准备	91,559,767.24	96.73	4,612,365.66	5.04	86,947,401.58

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	94,657,996.46	100.00	7,710,594.88	8.15	86,947,401.58

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南昌长奇汽车零部件有限公司	2,082,705.22	2,082,705.22	100.00	公司濒临破产清算, 预计无法收回
浙江德涛科技有限公司	825,608.34	825,608.34	100.00	公司濒临破产清算, 预计无法收回
杭州长江汽车有限公司	189,915.66	189,915.66	100.00	公司破产重组, 预计无法收回
北汽韩一(重庆)汽车饰件有限公司	420,260.24	420,260.24	100.00	公司濒临破产清算, 预计无法收回
小计	3,518,489.46	3,518,489.46	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	120,570,242.57	6,028,512.13	5.00
1-2年	241.04	24.10	10.00
2-3年	21,146.79	4,229.36	20.00
3-4年	191,960.00	115,176.00	60.00
4-5年	4,301.42	4,301.42	100.00
小计	120,787,891.82	6,152,243.01	5.09

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	120,570,242.57
1-2年	795,413.37
2-3年	2,103,852.01
3-4年	418,799.22
4-5年	418,074.11
合计	124,306,381.28

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,098,229.22	420,260.24						3,518,489.46
按组合计提坏账准备	4,612,365.66	1,539,877.35						6,152,243.01
合计	7,710,594.88	1,960,137.59						9,670,732.47

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	9,220,872.13	7.42	461,043.61
客户 2	8,602,417.07	6.92	430,120.85
客户 3	8,545,949.72	6.87	427,297.49
客户 4	6,725,152.52	5.41	336,257.63
客户 5	5,540,858.19	4.46	277,042.91
小计	38,635,249.63	31.08	1,931,762.49

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	38,357,693.79		51,674,631.70	
合计	38,357,693.79		51,674,631.70	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,566,961.81
小计	2,566,961.81

(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情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	137,368,502.61
小计	137,368,502.61

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的

可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,708,259.74	99.47		3,708,259.74	2,793,978.76	100.00		2,793,978.76
1-2 年	19,941.76	0.53		19,941.76				
合 计	3,728,201.50	100.00		3,728,201.50	2,793,978.76	100.00		2,793,978.76

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商 1	633,434.28	16.99
供应商 2	630,248.57	16.90
供应商 3	569,999.21	15.29
供应商 4	393,010.94	10.54
供应商 5	248,708.35	6.67
小 计	2,475,401.35	66.39

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	617,034.98	100.00	52,226.30	8.46	564,808.68
合 计	617,034.98	100.00	52,226.30	8.46	564,808.68

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	402,796.80	100.00	30,697.59	7.62	372,099.21
合计	402,796.80	100.00	30,697.59	7.62	372,099.21

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	385,594.96	19,280.75	5.00
1-2年	149,424.52	14,942.45	10.00
2-3年	80,015.50	16,003.10	20.00
4-5年	2,000.00	2,000.00	100.00
小计	617,034.98	52,226.30	8.46

(2) 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）	
期初数	15,282.95	5,612.91	9,801.73	30,697.59
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-7,471.23	7,471.23		
--转入第三阶段		-4,100.70	4,100.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,469.03	5,959.01	4,100.67	21,528.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,280.75	14,942.45	18,003.10	52,226.30

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	143,500.00	124,050.00
员工备用金	72,765.93	
应收暂付款	237,463.43	157,906.78
其他	163,305.62	120,840.02
合 计	617,034.98	402,796.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江成钢投资发展有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	12.97	4,000.00
杭州港华燃气有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2 年	9.72	6,000.00
高桂芸	应收暂付款	39,008.65	2-3 年	6.32	7,801.73
汤福才	应收暂付款	22,893.86	2-3 年	3.71	4,578.77
赵自雄	应收暂付款	16,612.99	2-3 年	2.69	3,322.60
小 计		218,515.50		35.41	25,703.10

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	28,270,234.50		28,270,234.50	22,064,452.12		22,064,452.12
库存商品	50,327,203.95		50,327,203.95	47,972,991.93		47,972,991.93
合同履约成本	1,175,647.18		1,175,647.18	1,342,214.36		1,342,214.36
合 计	79,773,085.63		79,773,085.63	71,379,658.41		71,379,658.41

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运输费	1,342,214.36	1,175,647.18	1,342,214.36		1,175,647.18
小 计	1,342,214.36	1,175,647.18	1,342,214.36		1,175,647.18

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付利息	422,855.59		422,855.59	919,600.00		919,600.00
预缴进口关税	65.93		65.93	65.93		65.93
合 计	422,921.52		422,921.52	919,665.93		919,665.93

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	84,223,620.43	233,627,155.12	3,377,769.38	321,228,544.93
本期增加金额		1,021,577.17	800,953.30	1,822,530.47
1) 购置		1,021,577.17	800,953.30	1,822,530.47
2) 在建工程转入				
本期减少金额			605,597.52	605,597.52
1) 处置或报废			605,597.52	605,597.52
期末数	84,223,620.43	234,648,732.29	3,573,125.16	322,445,477.88
累计折旧				
期初数	19,440,147.57	121,778,614.92	2,274,771.35	143,493,533.84
本期增加金额	1,349,649.32	8,949,267.91	234,067.69	10,532,984.92
1) 计提	1,349,649.32	8,949,267.91	234,067.69	10,532,984.92
本期减少金额			575,317.64	575,317.64
1) 处置或报废			575,317.64	575,317.64
期末数	20,789,796.89	130,727,882.83	1,933,521.40	153,451,201.12
减值准备				
期初数	563,304.86	727,185.21		1,290,490.07
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	563,304.86	727,185.21		1,290,490.07

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面价值				
期末账面价值	62,870,518.68	103,193,664.25	1,639,603.76	167,703,786.69
期初账面价值	64,220,168.00	111,121,354.99	1,102,998.03	176,444,521.02

(2) 其他说明

期末固定资产中已有原值 78,513,158.88 元、净值 59,134,670.05 元的房屋及建筑物用于为短期借款提供抵押担保。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
预付设备款及专利申请费	5,109,342.43		5,109,342.43	124,808.47		124,808.47
7号 GMT 制毡线工程	1,111,936.36		1,111,936.36	2,388,936.36		2,388,936.36
装饰材料生产线	3,755,512.55		3,755,512.55			
合 计	9,976,791.34		9,976,791.34	2,513,744.83		2,513,744.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少[注]	期末数
专利申请费	150,000.00	124,808.47	18,533.96			143,342.43
预付设备款	21,000,000.00		4,966,000.00			4,966,000.00
7号 GMT 制毡线工程	8,000,000.00	2,388,936.36			1,277,000.00	1,111,936.36
装饰材料生产线	4,000,000.00		3,755,512.55			3,755,512.55
小 计	33,150,000.00	2,513,744.83	8,740,046.51		1,277,000.00	9,976,791.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
专利申请费	95.56	95.56				自有资金
预付设备款	23.65	23.65				自有资金
7号 GMT 制毡线工程	13.90	13.90				自有资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
装饰材料生产 线	93.89	93.89				自有资金
小 计						

[注]其他减少系本年度从7号GMT制毡线工程中剥离1,277,000.00元设备用于装饰材料生产线

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	406,088.83	406,088.83
期末数	406,088.83	406,088.83
累计折旧		
期初数	108,290.36	108,290.36
本期增加金额	27,072.59	27,072.59
1) 计提	27,072.59	27,072.59
期末数	135,362.95	135,362.95
账面价值		
期末账面价值	270,725.88	270,725.88
期初账面价值	297,798.47	297,798.47

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	19,557,691.30	328,626.05	2,203,917.06	22,090,234.41
本期增加金额		38,452.83		38,452.83
1) 内部研发		38,452.83		38,452.83
本期减少金额				
期末数	19,557,691.30	367,078.88	2,203,917.06	22,128,687.24
累计摊销				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
期初数	4,439,873.02	250,318.27	1,859,074.32	6,549,265.61
本期增加金额	207,917.59	15,805.73	49,254.70	272,978.02
1) 计提	207,917.59	15,805.73	49,254.70	272,978.02
本期减少金额				
期末数	4,647,790.61	266,124.00	1,908,329.02	6,822,243.63
账面价值				
期末账面价值	14,909,900.69	100,954.88	295,588.04	15,306,443.61
期初账面价值	15,117,818.28	78,307.78	344,842.74	15,540,968.80

(2) 其他说明

期末无形资产中已有原值 19,557,691.30 元、净值 14,909,900.69 元的土地使用权用于为短期借款提供抵押担保。期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.66%。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	735,988.63	43,719.27	102,970.99		676,736.91
门卫工程	388,244.88		3,909.79		384,335.09
合 计	1,124,233.51	43,719.27	106,880.78		1,061,072.00

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	10,395,382.14	1,559,307.32	8,628,254.94	1,294,238.24
递延收益	12,518,500.17	1,877,775.03	13,751,183.35	2,062,677.50
租赁负债税会差异	326,667.04	81,666.76	389,281.53	97,320.38
合 计	23,240,549.35	3,518,749.11	22,768,719.82	3,454,236.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	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
使用权资产税会差异	270,725.88	67,681.47	297,798.47	74,449.62
合 计	270,725.88	67,681.47	297,798.47	74,449.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	405,274.38	383,745.67
可抵扣亏损	28,815,163.00	39,035,131.00
合 计	29,220,437.38	39,418,876.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2029 年	3,067,944.77	13,287,912.77	
2030 年	2,434,545.04	2,434,545.04	
2031 年	23,312,673.19	23,312,673.19	
合 计	28,815,163.00	39,035,131.00	

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	61,071,675.01	62,051,294.93
信用借款	30,000,000.00	18,023,863.89
合 计	91,071,675.01	80,075,158.82

15. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,500,170.58	15,349,139.23
合 计	12,500,170.58	15,349,139.23

(2) 其他说明

期末不存在已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	99,099,332.74	92,182,144.80
费用	6,438,018.10	7,307,651.30
设备、工程款	610,852.11	264,815.76
合 计	106,148,202.95	99,754,611.86

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	2,166,795.66	4,289,071.43
合 计	2,166,795.66	4,289,071.43

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,285,643.76	33,807,413.56	38,315,509.74	8,777,547.58
离职后福利—设定提存计划		1,513,428.04	1,513,428.04	
合 计	13,285,643.76	35,320,841.60	39,828,937.78	8,777,547.58

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,222,472.07	29,382,954.63	33,951,176.70	8,654,250.00
职工福利费		1,117,756.23	1,117,756.23	
社会保险费		1,128,254.80	1,128,254.80	
其中：医疗保险费		989,697.79	989,697.79	
工伤保险费		138,557.01	138,557.01	
住房公积金		1,608,284.00	1,608,284.00	
工会经费和职工教育经费	63,171.69	570,163.90	510,038.01	123,297.58
小 计	13,285,643.76	33,807,413.56	38,315,509.74	8,777,547.58

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,462,808.60	1,462,808.60	
失业保险费		50,619.44	50,619.44	
小 计		1,513,428.04	1,513,428.04	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,989,328.14	3,522,722.40
房产税	235,788.99	471,577.99
企业所得税	196,785.39	466,577.55
土地使用税	116,552.75	233,105.50
城市维护建设税	102,737.20	234,571.40
教育费附加	59,712.62	100,530.60
代扣代缴个人所得税	86,854.50	196,806.58
印花税	66,553.77	73,096.29
地方教育附加	39,808.42	67,020.40
环境保护税	210.73	184.15
合 计	2,894,332.51	5,366,192.86

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,432,246.00	1,295,170.47
押金保证金	313,180.00	308,530.00
合 计	1,745,426.00	1,603,700.47

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	91,376.15	71,459.63
合 计	91,376.15	71,459.63

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	281,683.46	488,785.34
合 计	281,683.46	488,785.34

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	274,128.44	365,504.60
未确认融资费用	38,837.55	47,682.70
合 计	235,290.89	317,821.90

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,751,183.35		1,232,683.18	12,518,500.17	研发项目购置设备补助
合 计	13,751,183.35		1,232,683.18	12,518,500.17	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
汽车隔音隔热聚氨酯废泡沫回收及综合利用	825,000.00		150,000.00	675,000.00	与资产相关
“新增年产1万吨纤维增强热塑性复核材料及PU材料回收再利用研发项目”机器人换人补助	724,560.02		131,738.18	592,821.84	与资产相关
“年产1万吨纤维增强热塑性复合材料及PU材料回收再利用研发项目”补助	783,750.00		82,500.00	701,250.00	与资产相关
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	309,166.67		35,000.00	274,166.67	与资产相关
“新增年产3000吨纤维增强热塑性复合材料、3500吨蜂窝类复合板材及扩建厂房项目”补助	348,233.33		33,700.00	314,533.33	与资产相关
“新增年产1万吨汽车用玻璃纤维增强聚丙烯纤维复合片材项目”补助	467,355.00		44,510.00	422,845.00	与资产相关
“新增年产1万吨汽车用玻璃纤维增强聚丙烯纤维复合片材技改项目”补助	670,763.33		59,185.00	611,578.33	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
“新增年产8000吨车用纤维增强热塑复合材料及3500吨蜂窝类复合材料智能制造项目”补助	3,685,020.00		307,085.00	3,377,935.00	与资产相关
浙江省华江车用热塑性复合材料重点企业研究院区级配套专项补助资金	4,825,000.00		325,000.00	4,500,000.00	与资产相关
新增年产5000吨汽车用玻璃纤维增强聚丙烯超轻复合材料项目补助	288,400.00		20,600.00	267,800.00	与资产相关
临平区2022年度专精特新中小企业帮扶资金	823,935.00		43,365.00	780,570.00	与资产相关
小 计	13,751,183.35		1,232,683.18	12,518,500.17	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	67,000,000.00						67,000,000.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	117,404,597.61			117,404,597.61
合 计	117,404,597.61			117,404,597.61

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,181,018.64			8,181,018.64
合 计	8,181,018.64			8,181,018.64

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	47,095,873.18	22,498,434.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,267,134.25	27,046,505.96

项 目	本期数	上年数
减：提取法定盈余公积		2,449,067.59
应付普通股股利	13,400,000.00	
期末未分配利润	55,963,007.43	47,095,873.18

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	286,429,863.46	225,778,291.45	215,843,870.07	188,323,153.20
其他业务收入	26,646,310.87	24,996,188.70	9,053,847.68	8,111,674.98
合 计	313,076,174.33	250,774,480.15	224,897,717.75	196,434,828.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	313,076,174.33	250,774,480.15	224,897,717.75	196,434,828.18

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
PU 发泡材料	96,998,207.11	74,569,500.85	80,485,066.89	70,177,067.90
纤维复合材料	163,146,180.15	126,743,506.20	121,208,020.64	105,525,405.66
功能性复合材料	26,285,476.20	24,465,284.40	13,921,018.51	12,457,679.20
其他	26,646,310.87	24,996,188.70	9,283,611.71	8,274,675.42
小 计	313,076,174.33	250,774,480.15	224,897,717.75	196,434,828.18

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	313,076,174.33	224,897,717.75
小 计	313,076,174.33	224,897,717.75

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 **3,896,142.58** 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	553,912.91	215,581.91
教育费附加	452,940.79	94,410.20
房产税	173,876.00	-61,912.99
印花税	120,954.16	68,092.54
土地使用税	18,459.98	-51,471.67
车船税	1,080.00	2,880.00
环境保护税	980.36	-24.48
地方教育附加		62,940.14
合 计	1,322,204.20	330,495.65

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
仓储保管费	1,048,577.44	285,457.94
职工薪酬	626,835.11	770,616.18
机物料消耗	593,521.84	243,678.35
业务招待费	192,145.73	64,945.21
差旅费	162,768.66	42,050.78
办公费	6,793.44	2,063.82
其它	870,054.23	350,723.03
合 计	3,500,696.45	1,759,535.31

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,536,262.53	8,556,715.01
机物料消耗	872,083.18	566,114.44
办公费	741,874.00	416,843.50
折旧费	534,008.62	517,893.30
差旅费	320,272.05	123,181.29

项 目	本期数	上年同期数
无形资产摊销	154,193.37	129,322.80
业务招待费	107,300.08	35,515.48
其他	1,198,910.32	1,109,623.35
合 计	17,464,904.15	11,455,209.17

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	7,396,056.91	2,586,644.74
职工薪酬	4,553,697.24	3,388,364.78
模具及工艺装备开发费	1,039,617.22	1,069,589.27
动力及燃料	533,826.52	191,209.29
技术开发费	382,854.00	
折旧摊销费	244,500.92	257,275.51
其他	331,894.63	22,300.95
合 计	14,482,447.44	7,515,384.54

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,755,818.93	2,145,128.50
减：利息收入	129,327.21	51,270.43
汇兑损益	2,274.99	-349,885.53
手续费	29,951.17	41,183.99
合 计	1,658,717.88	1,785,156.53

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,232,683.18	1,189,318.18	1,232,683.18

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	290,000.00	155,038.13	290,000.00
代扣个人所得税手续费返还	21,187.73	14,527.31	21,187.73
合 计	1,543,870.91	1,358,883.62	1,543,870.91

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-12,024.69	-60,079.17
合 计	-12,024.69	-60,079.17

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,981,666.30	-902,917.92
合 计	-1,981,666.30	-902,917.92

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	30,011.31	4,917.94	30,011.31
合 计	30,011.31	4,917.94	30,011.31

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险赔付	378,734.22	100.00	378,734.22
其他	0.09	0.41	0.09
合 计	378,734.31	100.41	378,734.31

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	15,000.00		15,000.00
合 计	15,000.00		15,000.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,620,796.49	233,487.29
递延所得税费用	-71,281.14	-159,109.68
合 计	1,549,515.35	74,377.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	23,816,649.60	6,018,013.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,572,497.44	902,701.97
子公司适用不同税率的影响	409,151.50	86,923.74
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,312.43	7,072.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-139,158.95	-66,788.21
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	60,653.48	271,775.59
加计扣除的影响	-2,376,940.55	-1,127,307.68
所得税费用	1,549,515.35	74,377.61

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	311,187.73	1,036,865.44
收回票据保证金	6,250,487.95	
收回往来款	141,725.53	1,403,522.40

项 目	本期数	上年同期数
经营性存款利息收入	129,327.21	51,270.43
保险赔款	378,734.22	
其他	0.09	100.41
合 计	7,211,462.73	2,491,758.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的期间费用	6,259,342.75	6,893,637.49
支付票据保证金	4,783,442.87	1,902,064.52
其他	80,185.57	1,108,002.79
合 计	11,122,971.19	9,903,704.80

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁费	77,891.00	
合 计	77,891.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,267,134.25	5,943,635.64
加: 资产减值准备	1,981,666.30	902,917.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,532,984.92	10,331,769.75
使用权资产折旧	27,072.59	27,072.59
无形资产摊销	272,978.02	248,107.45
长期待摊费用摊销	106,880.78	101,628.29
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)	-30,011.31	-4,917.94

补充资料	本期数	上年同期数
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）	1,758,093.92	1,795,242.97
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）	-64,512.99	-159,109.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,768.15	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,393,427.22	-4,813,580.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,212,862.75	-11,624,361.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,112,948.03	-7,037,297.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,126,280.33	-4,288,891.98
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	49,600,155.14	11,037,097.77
减：现金的期初余额	57,051,501.87	27,698,179.02
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	-7,451,346.73	-16,661,081.25
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	49,600,155.14	57,051,501.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	49,600,155.14	57,051,501.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末数	期初数
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	49,600,155.14	57,051,501.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	165,741,299.37	92,401,791.36
其中：支付货款	164,541,299.37	91,001,791.36
支付固定资产等长期资产购置款	1,200,000.00	1,400,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,127,222.41	商业汇票保证金
应收款项融资	2,566,961.81	票据质押
固定资产	59,134,670.05	短期借款抵押
无形资产	14,909,900.69	短期借款抵押
合 计	78,738,754.96	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			28,436.49
其中：美元	3,935.41	7.2258	28,436.49
应收账款			11,623.93
其中：美元	1,608.67	7.2258	11,623.93

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
汽车隔音隔热聚氨酯废泡沫回收及综合利用	825,000.00		150,000.00	675,000.00	其他收益	根据浙江省财政厅《下达2014年度第二批中小企业发展专项中央补助资金的通知》(浙财教〔2014〕092号),公司于2014年12月收到技改项目补助资金300万元,列入递延收益。与资产相关的政府补助部分自设备投入使用后按10年摊销,2023年1-6月摊销金额为150,000.00元
“新增年产1万吨纤维增强热塑性复核材料及PU材料回收再利用研发项目”机器换人补助	724,560.02		131,738.18	592,821.84	其他收益	根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达2014-2015年度“机器换人”项目财政资助的通知》(余经信〔2016〕125号),公司于2016年8月收到机器换人项目资助241.52万元,2023年1-6月摊销金额为131,738.18元
“年产1万吨纤维增强热塑性复合材料及PU材料回收再利用研发项目”补助	783,750.00		82,500.00	701,250.00	其他收益	根据浙江省余杭区发展和改革局《浙江华江科技股份有限公司中央预算内投资项目建设情况检查会议纪要》(余发改纪要〔2017〕16号),公司于2017年09月06号收到“年产1万吨纤维增强热塑性复合材料及PU材料回收再利用研发项目”补助165万元,摊销期限为10年,2023年1-6月摊销金额为825,000.00元
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	309,166.67		35,000.00	274,166.67	其他收益	根据浙江省财政厅《浙江省财政厅关于提前下达2017年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金预算的通知》(浙财教〔2016〕100号),公司于2017年05月12号收到100万“高性能绿色阻燃材料制备及应用-车用低VOC绿色阻燃超轻GMT材料关键制备技术及产业化”补助,其中30万与收益相关,70万与资本相关,摊销期限为10年,2023年1-6月摊销金额为35,000.00元
“新增年产3000吨纤维增强热塑性复合材料、3500吨蜂窝类复合板材及扩	348,233.33		33,700.00	314,533.33	其他收益	根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于拨付2017年杭州市工信专项资金中工业投资技术改造)、产业链配套提升资助资金的通知》(余经信〔2018〕15号),公司于2018年02月24号收到“新增年产3000吨纤维增强热塑性

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
建厂房项目”补助						复合材料、3500吨蜂窝类复合板材及扩建厂房项目”补助67.4万元，摊销期限为10年，2023年1-6月摊销金额为33,700.00元
“新增年产1万吨汽车用玻璃纤维增强聚丙烯纤维复合片材项目”补助	467,355.00		44,510.00	422,845.00	其他收益	根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达2017年振兴实体经济（传统产业改造）工业投资项目财政资助的通知》（余经信〔2018〕20号），公司于2018年03月16号收到“新增年产1万吨汽车用玻璃纤维增强聚丙烯纤维复合片材项目”补助89.02万元，摊销期限为10年，2023年1-6月摊销金额为44,510.00元
“新增年产1万吨汽车用玻璃纤维增强聚丙烯纤维复合片材技改项目”补助	670,763.33		59,185.00	611,578.33	其他收益	根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区2016年工业生产性和技术改造投资项目竞争性分配财政资助的通知》（余经信〔2018〕70号），公司于2018年08月10号收到“新增年产1万吨汽车用玻璃纤维增强聚丙烯纤维复合片材技改项目”补助118.37万元，摊销期限为10年，2023年1-6月摊销金额为59,185.00元
“新增年产8000吨车用纤维增强热塑复合材料及3500吨蜂窝类复合材料智能制造项目”补助	3,685,020.00		307,085.00	3,377,935.00	其他收益	根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区2018年振兴实体经济工业投资（技改、智能制造）项目财政资助资金的通知》（余经信〔2018〕153号）和杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区2017年工业生产性投资、技术改造（智能制造）投资项目竞争性分配财政资助资金的通知》（余经信〔2018〕154号），公司于2018年12月24号收到“新增年产8000吨车用纤维增强热塑复合材料及3500吨蜂窝类复合材料智能制造项目”补助614.17万元，摊销期限为10年，2023年1-6月摊销金额为307,085.00元
浙江省华江车用热塑性复合材料重点企业研究院区级配套专项补助资金	4,825,000.00		325,000.00	4,500,000.00	其他收益	根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于转拨2018年省工信专项资金中新建省级重点企业研究院奖励资金的通知》（余经信〔2018〕97号）、《关于下达2018年省级重点企业研究院区级配套补助资金的通知》（余经信〔2018〕127号）公司分别于2018年10月15日和2018年11月20日收到

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
						“浙江省华江车用热塑性复合材料重点企业研究院区级配套专项补助”250万元和400万元，按对应研发项目实际耗用摊销，2023年1-6月摊销金额为325,000.00元
新增年产5000吨汽车用玻璃纤维增强聚丙烯超轻复合材料项目补助	288,400.00		20,600.00	267,800.00	其他收益	根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区工业投资、技术改造、智能制造项目财政资助资金的通知》（余经信〔2019〕118号），公司于2019年12月17日收到“新增年产5000吨汽车用玻璃纤维增强聚丙烯超轻复合材料项目”补助41.2万元，摊销期限为10年，2023年1-6月摊销金额为20,600.00元
临平区2022年度专精特新中小企业帮扶资金	823,935.00		43,365.00	780,570.00	其他收益	根据杭州市临平区经济信息化和科学技术局杭州市临平区财政局《关于下达临平区2022年“专精特新”中小企业帮扶资金的通知》（临经科〔2022〕55号），2022年收到专精特新中小企业帮扶资金867300元，2023年1-6月摊销金额为43,365.00元
小 计	13,751,183.35		1,232,683.18	12,518,500.17		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
杭州市临平区就业管理服务中心一次性扩岗补贴	4,500.00	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅《关于做好近期稳岗就业工作的通知》（浙人社函〔2022〕60号），本期收到杭州市临平区就业管理服务中心一次性扩岗补贴4,500.00元
杭州市临平区塘栖镇财政所其他财政性资金燃气报警装置	500.00	其他收益	根据国家税务总局杭州市临平区税务局关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知（财行〔2019〕11号），本期收到个税手续费返还500.00元
22年下半年稳经济促消费补强“鼓励企业增长发展”政策	60,000.00	其他收益	根据杭州市临平区人民政府临平区关于稳经济促消费补强政策若干意见，本期收到22年下半年稳经济促消费补强“鼓励企业增长发展”政策60,000.00元
临平区市场监督管理局（浙82-2鼓励争创品牌（浙江制造）	200,000.00	其他收益	根据杭州市市场监督管理局杭州市市场监督管理局杭州市财政局关于印发《杭州市“品字标浙江制造”品牌建设资助经费管理办法》的通知（杭市管〔2022〕79号），本期收到临平区市场监督管理局（浙82-2鼓励争创品牌（浙江制造）200,000.00元
临平区人力资源和社会保障局22年浙江工匠资助电汇	20,000.00	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅关于印发《新时代浙江工匠遴选管理办法》的通知（浙人社发〔2021〕15号），本期收到临平区人力资源和社会保障局22年浙江工匠资助电汇20,000.00元
吸纳农民工一次性补贴	5,000.00	其他收益	根据天津经济技术开发区人力资源和社会保障局《支持企业复工复产促进就业若干举措》（津人社办发〔2020〕39号），本期收到吸纳农民工一次性补贴5,000.00元

项 目	金 额	列报项目	说 明
小 计	290,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,522,683.18 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
天津华江复合材料有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的31.08%（2022年12月31日：47.70%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	91,071,675.01	92,563,101.68	92,563,101.68		
应付票据	12,500,170.58	12,500,170.58	12,500,170.58		
应付账款	106,148,202.95	106,148,202.95	106,148,202.95		
其他应付款	1,745,426.00	1,745,426.00	1,745,426.00		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	326,667.04	365,504.59	91,376.15	182,752.29	91,376.15
小 计	211,792,141.58	213,322,405.80	213,048,277.36	182,752.29	91,376.15

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	80,075,158.82	81,048,951.72	81,048,951.72		
应付票据	15,349,139.23	15,349,139.23	15,349,139.23		
应付账款	99,754,611.86	99,754,611.86	99,754,611.86		
其他应付款	1,603,700.47	1,603,700.47	1,603,700.47		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	389,281.53	436,964.23	71,459.63	182,752.30	182,752.30
小 计	197,171,891.91	198,193,367.51	197,827,862.91	182,752.30	182,752.30

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币91,000,000.00元（2022年12月31日：人民币80,010,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			38,357,693.79	38,357,693.79
持续以公允价值计量的资产总额			38,357,693.79	38,357,693.79

(二) 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

对于银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
巨化集团有限公司	杭州	制造业	470,670.00万	56.12	56.12

(2) 本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江省二轻集团有限责任公司	参股股东
浙江省工艺品进出口有限公司	股东的子公司
巨化集团财务有限责任公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江巨化新材料研究院有限公司	同受母公司控制

(二)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江省工艺品进出口有限公司	购买设备		19,494,233.87
浙江巨化新材料研究院有限公司	购买设备	97,003.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江省工艺品进出口有限公司	销售 PU 发泡材料系列产品	2,166,513.66	5,723,766.54
浙江省工艺品进出口有限公司	销售货物	5,029,859.28	1,303,351.04

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日[注]	担保是否已经履行完毕
巨化集团有限公司	28,060,000.00	2022/5/24	2023/5/24	是
浙江省二轻集团有限责任公司	12,940,000.00	2022/5/24	2023/5/24	是

[注]该担保已到期，新的担保合同尚在审批中

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	509,000.00	479,825.00

4. 其他关联交易

委托存款款项情况

关联方	期末数	期初数
巨化集团财务有限责任公司[注]	46,976,187.79	56,234,638.63

[注]根据 2015 年第一次临时股东大会审议批准，公司与巨化集团财务有限责任公司签订的《金融服务合作协议》，公司在巨化集团财务有限责任公司账户上的日存款合计余额不超过公司上一年经审计的净资产的 30%，巨化集团财务有限责任公司在协议的有效期限内为本公司合计提供不超过五千万元（含本

数)授信额度(包括借款、银行承兑汇票、贴现及其他各类授信)。截至2023年6月30日,公司在巨化集团财务有限责任公司的存款余额为4,936.28万元,2023年1-6月收到的存款利息为109,591.00元。

十、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项和重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售车用内外饰零部件复合材料产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果,不存在报告分部,因此,本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。本期无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额。
3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	8,845.14	9,098.07
与租赁相关的总现金流出	77,891.00	

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,518,489.46	3.10	3,518,489.46	100.00	
按组合计提坏账准备	109,866,722.35	96.90	5,606,184.54	5.10	104,260,537.81
合 计	113,385,211.81	100.00	9,124,674.00	8.05	104,260,537.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,098,229.22	3.54	3,098,229.22	100.00	
按组合计提坏账准备	84,537,729.58	96.46	4,259,317.58	5.04	80,278,412.00
合 计	87,635,958.80	100.00	7,357,546.80	8.40	80,278,412.00

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南昌长奇汽车零部件有限公司	2,082,705.22	2,082,705.22	100.00	公司濒临破产清算, 预计无法收回
浙江德涛科技有限公司	825,608.34	825,608.34	100.00	公司濒临破产清算, 预计无法收回
杭州长江汽车有限公司	189,915.66	189,915.66	100.00	公司破产重组, 预计无法收回
北汽韩一(重庆)汽车饰件有限公司	420,260.24	420,260.24	100.00	公司濒临破产清算, 预计无法收回
小 计	3,518,489.46	3,518,489.46		

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	109,649,073.10	5,482,453.66	5.00
1-2年	241.04	24.10	10.00
2-3年	21,146.79	4,229.36	20.00
3-4年	191,960.00	115,176.00	60.00
4-5年	4,301.42	4,301.42	100.00
小 计	109,866,722.35	5,606,184.54	

(4) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,098,229.22	420,260.24						3,518,489.46
按组合计提坏账准备	4,259,317.58	1,346,866.96						5,606,184.54
合 计	7,357,546.80	1,767,127.20						9,124,674.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江阴协统汽车附件有限公司	9,220,872.13	8.13	461,043.61
亚通汽车零部件(常熟)有限公司	8,602,417.07	7.59	430,120.85
广州吉兴汽车内饰件有限公司南沙分公司	8,545,949.72	7.54	427,297.49
长春莱特维科技有限公司	6,725,152.52	5.93	336,257.63
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	5,540,858.19	4.89	277,042.91
小 计	38,635,249.63	34.07	1,931,762.49

2. 其他应收款**(1) 明细情况****1) 类别明细情况**

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	457,431.87	100.00	41,745.14	9.13	415,686.73
合 计	457,431.87	100.00	41,745.14	9.13	415,686.73

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,355,031.03	90.25			2,355,031.03
按组合计提坏账准备	254,394.80	9.75	23,077.49	9.07	231,317.31
合计	2,609,425.83	100.00	23,077.49	0.88	2,586,348.34

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	275,991.85	13,799.59	5.00
1-2年	99,424.52	9,942.45	10.00
2-3年	80,015.50	16,003.10	20.00
4-5年	2,000.00	2,000.00	100.00
小计	457,431.87	41,745.14	9.13

(2) 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）	
期初数	8,062.85	5,212.91	9,801.73	23,077.49
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,971.23	4,971.23		
--转入第三阶段		-4,100.70	4,100.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,707.97	3,859.01	4,100.67	18,667.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,799.59	9,942.45	18,003.10	41,745.14

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	145,263.43	190,894.80
押金保证金	143,500.00	63,500.00
备用金	62,765.93	
往来款		2,355,031.03
其他	105,902.51	
合 计	457,431.87	2,609,425.83

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江成钢投资发展有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	17.49	4,000.00
杭州港华燃气有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2 年	13.12	6,000.00
高桂芸	应收暂付款	39,008.65	2-3 年	8.53	7,801.73
汤福才	应收暂付款	22,893.86	2-3 年	5.00	4,578.77
赵自雄	应收暂付款	16,612.99	2-3 年	3.63	3,322.60
小 计		218,515.50		47.77	25,703.10

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天津华江复合材料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
小 计	40,000,000.00			40,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	264,018,993.17	214,127,191.50	201,529,721.28	177,294,750.80
其他业务收入	32,789,235.01	31,302,656.75	13,702,600.21	12,889,612.18
合 计	296,808,228.18	245,429,848.25	215,232,321.49	190,184,362.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	296,808,228.18	245,429,848.25	215,232,321.49	190,184,362.98

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息**1) 收入按商品或服务类型分解**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
纤维复合材料	92,468,241.19	72,673,837.44	77,318,860.41	68,214,995.84
PU 发泡材料	146,745,107.21	118,224,849.51	112,843,097.40	98,918,623.14
功能性复合材料	24,805,644.77	23,228,504.56	11,137,999.41	9,998,131.38
其他	32,789,235.01	31,302,656.75	13,932,364.24	13,052,612.62
小 计	296,808,228.18	245,429,848.26	215,232,321.46	190,184,362.98

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	296,808,228.18	215,232,321.49
小 计	296,808,228.18	215,232,321.49

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,813,759.70 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	7,296,728.79	2,586,644.74
职工薪酬	4,124,006.77	3,388,364.78
技术开发费	382,854.00	
动力及燃料	294,081.93	191,209.29
折旧摊销费	244,500.92	257,275.51
模具及工艺装备开发费		1,069,589.27
其他	94,540.71	22,300.95
合 计	12,436,713.12	7,515,384.54

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
对子公司拆借款利息收入	35,234.40	
应收款项融资贴现损失	-12,024.69	-60,079.17
合 计	23,209.71	-60,079.17

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,011.31	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,522,683.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	363,734.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,187.73	个税手续费返还
小 计	1,937,616.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	294,012.12	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,643,604.41	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的原因说明

项 目	涉及金额	原因
个税手续费返还	21,187.73	企业为国家提供法定的代扣代缴劳务，国家给予的劳务报酬，不符合政府补助的“无偿性”特征，不属于政府补助，但计入其他收益，符合非经常性损益定义的损益项目

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	8.96	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.30	0.31	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,267,134.25
非经常性损益	B	1,643,604.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,623,529.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	239,681,489.43
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,400,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	248,581,723.23
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.30%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,267,134.25
非经常性损益	B	1,643,604.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,623,529.84
期初股份总数	D	67,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	67,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江华江科技股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
2022年12月31日 资产负债表项目				
递延所得税资产	3,356,915.74	3,454,236.12		
递延所得税负债	0.00	74,449.62		
未分配利润	47,073,002.12	47,095,873.18		

(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

1、财政部颁布《企业会计准则解释第16号》关于“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该解释的交易进行调整。

2、会计政策变更影响：2023年1月1日资产负债表项目：递延所得税资产影响97,320元，递延所得税负债影响74,449.62元，未分配利润影响22871元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	30,011.31
计入当期损益的政府补助	1,522,683.18
营业外收入和支出	363,734.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,187.73
非经常性损益合计	1,937,616.53
减：所得税影响数	294,012.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,643,604.41

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