

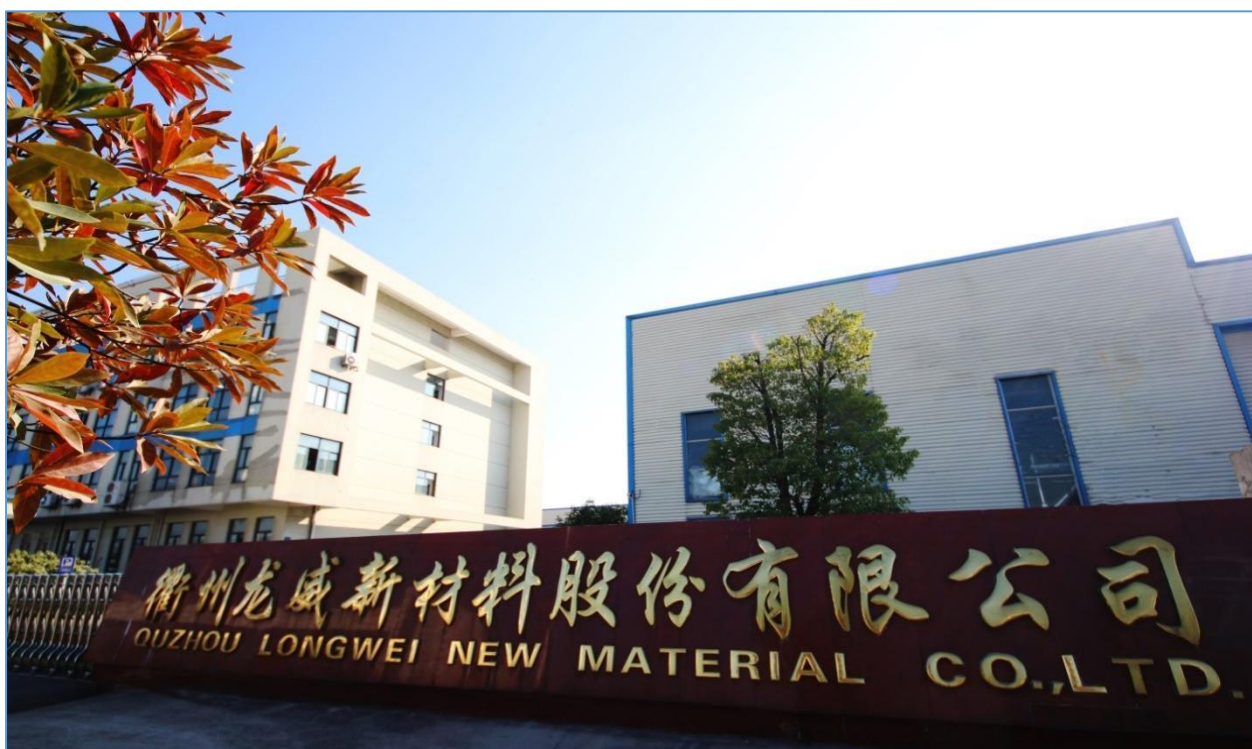


龙威新材

NEEQ : 835414

衢州龙威新材料股份有限公司

QUZHOU LONGWEI NEW MATERIAL 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、公司负责人郑耀波、主管会计工作负责人郑耀波及会计机构负责人（会计主管人员）柳玉香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

不适用

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	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	73
附件 II	融资情况	73

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	衢州龙威新材料股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、龙威新材	指	衢州龙威新材料股份有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	衢州龙威新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	衢州龙威新材料股份有限公司董事会
监事会	指	衢州龙威新材料股份有限公司监事会
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《衢州龙威新材料股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
本报告	指	《衢州龙威新材料股份有限公司 2023 年半年度报告》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	衢州龙威新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	QUZHOU LONGWEI NEW MATERIAL CO., LTD.		
	LWNM		
法定代表人	郑耀波	成立时间	2010 年 8 月 3 日
控股股东	控股股东为（郑耀波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑耀波），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 (C)-橡胶和塑料制品业 (C29)-塑料制品业 (C292)-塑料薄膜制造 (C2921)		
主要产品与服务项目	地板膜、蓬布、软墙、成型地板等装饰类膜制品的生产、销售及服务。		
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	龙威新材	证券代码	835414
挂牌时间	2016 年 1 月 21 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）	91,250,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心		
联系方式			
董事会秘书姓名	王金龙	联系地址	衢州市东港七路 103 号
电话	0570-8282186	电子邮箱	1462846@qq.com
传真	0570-8281000		
公司办公地址	衢州市东港七路 103 号	邮政编码	324000
公司网址	www.qzlwnm.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	913308005596678180		
注册地址	浙江省衢州市东港七路 103 号		
注册资本（元）	91,250,000	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

公司业务立足于 PVC 薄膜生产行业，所属行业为 C2921 塑料薄膜制造，是一家集产品新颖、低碳环保，专注于 PVC 薄膜制造的专业厂家。公司目前拥有了一支稳定且经验丰富的技术及经营团队，建立了稳定的销售网络渠道，积累了丰富的客户资源。

公司主营业务是 PVC 地板膜、地板、遮阳布（篷布）、墙面装饰膜等的研发、生产、销售及服务。

客户主要包括东欧、北美、东南亚及国内，主要涉及的国家有美国、俄罗斯、乌克兰、乌兹别克斯坦、哈撒克斯坦、埃及等。

公司主要经营模式：

（一）采购模式：公司的采购工作由采购部统一负责，采购部依据客户订单、库存情况制定详细的采购计划，并及时跟踪市场信息，对供应商询价、议价，同时对供应商提供的样品进行质量检验，拟定采购合同并报总经理审批，最后下单采购、入库。公司建立了较为完善的合格供应商管理制度，每年都从质量、价格、供货期等方面对供应商进行评价，并及时调整合格供应商目录。另外，公司还建立了较为完善的《采购管理制度》，从制度层次规范公司采购行为，保证产品品质和降低采购风险。

（二）生产模式：公司的产品是多品种 PVC 膜，即通过向 PVC 树脂中添加增塑剂、阻燃剂、增韧剂等辅助剂，生产出能够满足各种不同使用要求的新型膜材料。由于公司每个客户所需产品的技术参数都有所不同，所以公司的生产特点是以销定产、适度库存。公司具体的生产工作由生产部负责实施，技术部为其提供技术指导。

（三）销售模式：公司销售人员通过参加国内国际行业展会、收集下游行业公开资料等途径获取潜在客户信息，通过上门拜访、邮件、电话传真等方式与潜在客户建立对话机制，经送样测试、工厂评审之后，与客户签订销售合同和订单，并依照双方约定生产、发货和结算。本公司客户主要为天花膜销售公司和地板生产公司及篷布成型公司，销售模式主要为直接销售模式，即将产品直接销售给下游生产企业或销售公司。在此销售模式下，公司销售及技术人员与客户开展深层次的交流与互动，确保能够准确地把握客户需求，紧紧围绕客户的产品使用环境和技术要求开展研发及生产工作，促进双方建立长期稳定的合作关系。

（四）研发模式：公司的研发工作与公司的整体发展相辅相成。公司研发生产的产品主要为新型多功能 PVC 膜，涉及到建材、工装、家装及车用等领域。公司坚持产品开发以客户和市场需求为中心，严格按照客户相关技术要求进行产品研发，使成熟、可靠的技术得以快速转化为生产力，满足市场需要，这种客户导向型的技术研发模式结果可预测、过程可控制，研发风险小。公司的研发模式分为客户导向型研发、产学研合作前瞻型研发。

公司收入来源主要为产品销售，同时提供良好的售后服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

（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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 1 月 20 日浙江省经济和信息化厅公布了 2022 年度第二

	批浙江省专精特新中小企业名单，本公司被认定为专精特新中小企业，有效期 3 年。 2021 年 12 月 16 日，本公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证并颁发 GR20213300743 号高新技术企业证书，有效期 3 年。
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	123,460,717.15	135,489,703.98	-8.88%
毛利率%	13.87%	10.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	975,198.03	2,817,666.17	-65.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,075,731.90	1,271,801.00	63.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.43%	1.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.92%	0.51%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	334,513,591.55	354,171,775.87	-5.55%
负债总计	108,769,062.26	129,402,444.61	-15.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,744,529.29	224,769,331.26	0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.46	0.41%
资产负债率%（母公司）	32.52%	36.54%	-
资产负债率%（合并）	32.52%	36.54%	-
流动比率	2.48	2.08	-
利息保障倍数	1.24	-4.83	-
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	19,752,696.36	-1,168,802.59	1,789.99%
应收账款周转率	2.22	1.78	-
存货周转率	1.40	1.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.55%	0.17%	-
营业收入增长率%	-8.88%	2.24%	-
净利润增长率%	-65.39%	-2.13%	-

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	31,873,641.93	9.53%	34,256,329.64	9.67%	-6.96%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	55,492,738.81	16.59%	55,555,285.80	15.69%	-0.11%
交易性金融资产	784,355.50	0.23%	7,009,748.59	1.98%	-88.81%
存货	86,360,954.05	25.82%	90,227,946.67	25.48%	-4.29%
投资性房地产	25,251,677.80	7.55%	15,146,344.22	4.28%	66.72%
固定资产	96,295,751.41	28.79%	103,342,085.04	29.18%	-6.82%
在建工程	4,126,349.31	1.23%	13,168,178.75	3.72%	-68.66%
无形资产	14,539,606.34	4.35%	14,729,904.98	4.16%	-1.29%
短期借款	26,734,449.86	7.99%	43,952,506.67	12.41%	-39.17%
长期借款	35,043,312.50	10.48%	35,043,312.50	9.89%	0.00%

项目重大变动原因：

报告期内：

1、交易性金融资产期末较上年期末减少 6,225,393.09 元，下降 88.81%，主要系期货交割，导致交易性金融资产减少。

2、投资性房地产期末较上年期末增加 10,105,333.58 元，增长 66.72%，主要系厂房出租面积增加，导致投资性房地产增长。

3、在建工程期末较上年期末减少 9,041,829.44 元，下降 68.66%，主要系已完工厂房结转至投资性房地产，导致在建工程减少。

4、短期借款期末较上年期末减少27,270,807.92元，下降39.17%，主要系归还部分银行贷款，导致短期借款减少。

(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	123,460,717.15	-	135,489,703.98	-	-8.88%
营业成本	106,337,346.34	86.13%	121,093,050.03	89.37%	-12.19%
毛利率	13.87%	-	10.63%	-	-
销售费用	1,800,735.48	1.46%	1,187,446.64	0.88%	51.65%
管理费用	5,783,190.90	4.68%	5,519,441.26	4.07%	4.78%
研发费用	4,749,216.67	3.85%	4,864,063.95	3.59%	-2.36%
财务费用	479,891.26	0.39%	-94,335.38	-0.07%	608.71%
信用减值损失	586,840.44	0.48%	-186,684.04	-0.14%	414.35%
资产减值损失	-2,027,712.30	-1.64%	-397,212.64	-0.29%	410.49%

其他收益	385,703.02	0.31%	2,504,000.55	1.85%	-84.60%
净利润	975,198.03	0.79%	2,817,666.17	2.08%	-65.39%
经营活动产生的现金流量净额	19,752,696.36	-	-1,168,802.59	-	1,789.99%
投资活动产生的现金流量净额	-1,566,461.74	-	-8,344,880.71	-	81.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,648,072.10	-	-7,584,844.28	-	145.86%

项目重大变动原因:

报告期内:

- 1、本期营业收入 123,460,717.15 元,较上期下降 8.88%,主要原因是受俄乌冲突、美国订单减少等影响,出口销售收入下降较大所致。
- 2、本期营业成本 106,337,346.34 元,较上期下降 12.19%,主要原因是营业收入同步下降所致。
- 3、本期销售费用 1,800,735.48 元,较上期增长 51.65%,主要原因是俄罗斯参展费、国外佣金及业务宣传费等增加所致。
- 4、本期财务费用 479,891.26 元,较上期增长 608.71%,主要原因是汇兑损益减少所致。
- 5、本期信用减值损失 586,840.44 元,较上期增长 414.35%,主要原因是计提坏账损失所致。
- 6、本期资产减值损失-2,027,712.30 元,较上期增长 410.49%,主要原因是计提存货跌价损失所致。
- 7、本期其他收益 385,703.02 元,较上期下降 84.60%,主要原因是本期内政府补助减少所致。
- 8、本期净利润 975,198.03 元,较上期下降 65.39%,主要原因是收益下降及坏账损失增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
衢州威华热能科技有限公司	子公司	未开展	5,000,000	0	0	0	0
衢州市柯城区瑞信小额贷款有限公司	参股公司	小额贷款、财务咨询	100,000,000	95,636,485.79	92,740,728.82	47,314.44	23,317.68

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
衢州市柯城区瑞信小额贷款有限公司	无	投资

(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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人郑耀波直接持有公司 34.92%的股份，同时担任公司董事长、总经理，若其利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司及其他股东的利益。针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在"三会" 议事规则等方面也做了相应的制度安排。切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。
核心技术人员流失风险	公司所处行业对生产工艺要求较高，技术人员对公司的生产经营具有重要作用。随着行业竞争的加剧，如果公司不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，核心技术人员的大量流失将对公司经营造成重大不利影响。针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司着力通过加强企业文化建设、完善用人机制等措施，引进和稳定核心技术人员及专业人才；向员工提供专业技能培训，并在实践中提升员工自身专业素质，使员工产生对企业的信赖感和凝聚力，留住核心员工，降低公司核心技术人员流失的风险。
国外经济形势不稳定风险	国外 PVC 膜应用范围极广，俄罗斯、英国、法国、美国、澳大利亚等国家需求量很大，而中国作为 PVC 膜出口大国，受国外经济形势影响较大。加之俄罗斯及东欧地区作为 PVC 膜出口大户，必将影响国内 PVC 膜生产企业盈利情况。针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司将着力研发新产品，扩大产品品种，寻求新市场，努力开拓国内市场，提高国内市场占有率，降低国外经济形势不稳定带来的风险。
业务规模迅速扩大导致的管理风险	近年来，公司的资产总量及经营规模增长较快，生产过程各个环节必须同时保持高效和精确才能保证产品质量的稳定性，如果管理水平不能同步提高，公司的产品质量将会受到影响，不仅公司的盈利能力会出现下降，其名誉和品牌形象也会受到牵连。针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司将继续加强制度建设,不断完善组织设置、营运管理、财务管理等管理机制,同时加快健全与完善激励与约束机制,并加强政策与规章制度的执行力度,确保管理体制的有效实施。
出口国政策和汇率变动风险	近年来，公司一直致力于开拓国外市场，出口规模持续稳定；俄罗斯及美国为主要出口国家，2023 年上半年、2022 年上半年出口俄罗斯收入占境外收入比例分别为 23.14%、24.41%，出口美国收入占境外收入比例分别为 33.65%、45.58%，从出口金额及主要出口国的占比分析来看，受到俄乌危机持续及美国购买力下降的影响，

	上半年出口俄罗斯及美国同比均有所下降，出口其他国家有所增长，总体来说公司尚未受到出口国政治、经济政策的变化带来重大影响，但由于地缘政治的不确定因素持续存在，可能给公司境外销售带来压力和不确定性。针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司在继续开拓和稳固出口市场的同时，努力开拓国内市场，提高国内市场占有率，保持内外销的合理平衡，同时采取相应的锁汇等措施，有效降低出口国政策和汇率变动风险带来的风险。
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	
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. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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) 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) 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
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（承担社保、住房公积金补缴和被追偿损失的承诺）	2015年9月11日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他	同业竞争承诺	2015年9月11日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2015年9月11日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年9月11日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 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
现金	货币资金	质押	6,776,249.66	2.03%	锁汇保证金、银行承兑汇票保证金
厂房、机器设备	固定资产	抵押	24,173,818.85	7.23%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	14,186,460.82	4.24%	银行贷款抵押
厂房、土地	投资性房地产	抵押	14,705,693.14	4.40%	银行贷款抵押
总计	-	-	59,842,222.47	17.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

正常经营需要，对公司无不利影响。

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	51,432,995	56.36%	0	51,432,995	56.36%
	其中：控股股东、实际控制人	7,967,250	8.73%	0	7,967,250	8.73%
	董事、监事、高管	5,260,830	5.77%	0	5,260,830	5.77%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,817,005	43.64%	0	39,817,005	43.64%
	其中：控股股东、实际控制人	23,901,750	26.19%	0	23,901,750	26.19%
	董事、监事、高管	15,815,253	17.33%	0	15,815,253	17.33%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		91,250,000	-	0	91,250,000	-
普通股股东人数		47				

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	郑耀波	31,869,000	0	31,869,000	34.9249%	23,901,750	7,967,250	0	0
2	张剑莉	8,965,400	0	8,965,400	9.8251%	0	8,965,400	0	0
3	应万勇	8,690,334	0	8,690,334	9.5237%	6,517,752	2,172,582	0	0
4	夏海滨	6,466,666	0	6,466,666	7.0868%	4,850,000	1,616,666	0	0
5	吴旭明	5,718,834	0	5,718,834	6.2672%	0	5,718,834	0	0
6	郑铭源	4,066,666	0	4,066,666	4.4566%	3,050,000	1,016,666	0	0
7	寿永进	2,400,000	0	2,400,000	2.6301%	0	2,400,000	0	0
8	刘蒙	2,303,200	0	2,303,200	2.5241%	0	2,303,200	0	0
9	田上量	2,175,134	0	2,175,134	2.3837%	0	2,175,134	0	0
10	苏州通硕精密机械制造有限公司	2,048,000	0	2,048,000	2.2444%	0	2,048,000	0	0
合计		74,703,234	-	74,703,234	81.87%	38,319,502	36,383,732	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：郑铭源、郑耀波系父子关系，除此之外，前十名股东之间无其他关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑耀波	董事长、总经理	男	1970 年 11 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
郑铭源	董事	男	1943 年 11 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
应万勇	董事	男	1957 年 6 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
夏海滨	董事、副总经理	男	1974 年 11 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
毛永彪	董事	男	1967 年 1 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
王金龙	董事、董事会秘书	男	1963 年 8 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
周永军	董事	男	1972 年 11 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
彭海连	监事	男	1967 年 5 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
王哲凯	职工监事	男	1983 年 12 月	2021 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 10 日
郑庆刚	监事	男	1977 年 7 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日
柳玉香	财务负责人	女	1971 年 12 月	2021 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系：

郑铭源、郑耀波系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人为郑耀波，郑铭源、郑耀波系父子关系，除上述关系外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

董事、监事、高级管理人员与其他股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	24
生产技术人员	172	170
销售人员	15	13

财务人员	5	5
其他人员	17	18
员工总计	233	230

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	31,873,641.93	34,256,329.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(一)、2	784,355.50	7,009,748.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(一)、3	55,492,738.81	55,555,285.80
应收款项融资	五、(一)、4	2,454,057.15	1,184,672.00
预付款项	五、(一)、5	1,181,598.56	3,051,677.34
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)、6	169,451.06	154,937.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	86,360,954.05	90,227,946.67
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)、8		269,019.73
流动资产合计		178,316,797.06	191,709,617.52
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	五、(一)、9	9,559,676.27	9,559,676.27
投资性房地产	五、(一)、10	25,251,677.80	15,146,344.22

固定资产	五、(一)、11	96,295,751.41	103,342,085.04
在建工程	五、(一)、12	4,126,349.31	13,168,178.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、13	14,539,606.34	14,729,904.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14	409,170.63	437,411.99
递延所得税资产	五、(一)、15	6,014,562.73	5,378,321.59
其他非流动资产	五、(一)、16		700,235.51
非流动资产合计		156,196,794.49	162,462,158.35
资产总计		334,513,591.55	354,171,775.87
流动负债：			
短期借款	五、(一)、17	26,734,449.86	43,952,506.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(一)、18	851,045.79	126,032.74
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、19	15,275,579.00	12,227,062.38
应付账款	五、(一)、20	23,249,573.94	30,752,951.78
预收款项	五、(一)、21	1,084,654.28	
合同负债	五、(一)、22	1,605,091.93	1,176,016.08
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)、23	1,776,435.07	1,803,622.86
应交税费	五、(一)、24	846,152.76	2,042,479.09
其他应付款	五、(一)、25	295,327.83	100,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(一)、26	136,273.59	132,048.48
流动负债合计		71,854,584.05	92,312,720.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、27	35,043,312.50	35,043,312.50
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	五、(一)、28	1,783,639.24	1,956,842.26
递延所得税负债	五、(一)、15	87,526.47	89,569.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,914,478.21	37,089,724.53
负债合计		108,769,062.26	129,402,444.61
所有者权益：			
股本	五、(一)、29	91,250,000.00	91,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、30	114,451,615.10	114,451,615.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、31	7,505,599.97	7,505,599.97
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、32	12,537,314.22	11,562,116.19
归属于母公司所有者权益合计		225,744,529.29	224,769,331.26
少数股东权益			
所有者权益合计		225,744,529.29	224,769,331.26
负债和所有者权益总计		334,513,591.55	354,171,775.87

法定代表人：郑耀波

主管会计工作负责人：郑耀波

会计机构负责人：柳玉香

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	五、(二)、1	123,460,717.15	135,489,703.98
其中：营业收入	五、(二)、1	123,460,717.15	135,489,703.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,442,538.91	133,798,643.04
其中：营业成本	五、(二)、1	106,337,346.34	121,093,050.03
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	1,292,158.26	1,228,976.54
销售费用	五、(二)、3	1,800,735.48	1,187,446.64
管理费用	五、(二)、4	5,783,190.90	5,519,441.26
研发费用	五、(二)、5	4,749,216.67	4,864,063.95
财务费用	五、(二)、6	479,891.26	-94,335.38
其中：利息费用		1,430,015.29	1,660,576.29
利息收入		51,851.93	27,959.40
加：其他收益	五、(二)、7	385,703.02	2,504,000.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-448,130.43	-293,085.75
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）	五、(二)、9	-820,490.79	-678,208.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	586,840.44	-186,684.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-2,027,712.30	-397,212.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		694,388.18	2,639,870.95
加：营业外收入	五、(二)、12	0.41	377,606.61
减：营业外支出	五、(二)、13	357,475.00	2,529.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		336,913.59	3,014,947.71
减：所得税费用	五、(二)、14	-638,284.44	197,281.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		975,198.03	2,817,666.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		975,198.03	2,817,666.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		975,198.03	2,817,666.17
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		975,198.03	2,817,666.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		975,198.03	2,817,666.17
(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）		0.01	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.03

法定代表人：郑耀波

主管会计工作负责人：郑耀波

会计机构负责人：柳玉香

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,392,938.09	105,310,370.53
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		3,002,332.53	4,312,692.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	9,508,182.62	12,724,609.43

经营活动现金流入小计		122,903,453.24	122,347,672.01
购买商品、接受劳务支付的现金		78,290,905.12	93,654,833.06
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		15,018,332.38	15,194,068.38
支付的各项税费		3,002,178.37	1,266,827.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	6,839,341.01	13,400,745.53
经营活动现金流出小计		103,150,756.88	123,516,474.60
经营活动产生的现金流量净额		19,752,696.36	-1,168,802.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,729,122.76	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,135.16	
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	五、(三)、3		6,521,282.00
投资活动现金流入小计		6,733,257.92	12,521,282.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,248,246.66	1,035,426.68
投资支付的现金		1,051,473.00	19,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			30,736.03
投资活动现金流出小计		8,299,719.66	20,866,162.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,566,461.74	-8,344,880.71
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		2,702,029.55	103,270,000.00
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		2,702,029.55	103,270,000.00
偿还债务支付的现金		19,920,086.36	95,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,430,015.29	15,384,844.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,350,101.65	110,854,844.28
筹资活动产生的现金流量净额		-18,648,072.10	-7,584,844.28

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		925,518.24	-781,340.60
五、现金及现金等价物净增加额		463,680.76	-17,879,868.18
加：期初现金及现金等价物余额		24,633,711.51	30,593,260.96
六、期末现金及现金等价物余额		25,097,392.27	12,713,392.78

法定代表人：郑耀波

主管会计工作负责人：郑耀波

会计机构负责人：柳玉香

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:

提示: 本期财务报告事项未出现重大变化, 请使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

衢州龙威新材料股份有限公司

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

衢州龙威新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人吴旭明、林晓勇、应万勇、王芙蓉发起设立,于 2010 年 8 月 3 日在衢州市柯城区工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 913308005596678180 的营业执照,注册资本 9,125.00 万元,股份总数 91,250,000 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份: 39,817,005 股;无限售条件的流通股份 51,432,995 股。公司股票已于 2016 年 1 月 21 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造行业。主要经营活动为 PVC 新型装饰材料的研发、生产和销售。主要产品为 PVC 膜制品。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

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

（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

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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转入当期损益。

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。

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并采用三阶段模型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——应收政府款项组合	款项性质	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
其他应收款——应收押金保证金组合		

(3) 采用简化计量方法，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
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

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，按照单个存货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）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）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	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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
软件	10

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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

（十九）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。

（二十）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。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 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。

（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 PVC 膜等产品，产品收入属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入在公司根据合同约定将产品交付给购货方、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。外销产品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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

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	按 13% 的税率计缴，出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 13%、10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 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%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的函》(国科火字(2022)13 号)，企业通过高新技术企业复审，即 2021 年至 2023 年，公司企业所得税继续减按 15% 的税率计缴。

五、财务报表项目注释

(一) 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
库存现金	17,392.72	30,975.28

项 目	期末数	期初数
银行存款	24,891,676.05	23,335,298.63
其他货币资金	6,964,573.16	10,890,055.73
合 计	31,873,641.93	34,256,329.64

(2) 其他说明

2023 年 6 月 30 日其他货币资金余额系开具银行承兑汇票保证金 5,776,231.60 元、锁汇保证金 1,000,018.06 元以及公司期货账户余额 188,323.50 元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	784,355.50	7,009,748.59
其中：衍生金融资产	284,355.50	7,009,613.97
理财产品	500,000.00	134.62
合 计	784,355.50	7,009,748.59

(2) 其他说明

2023 年 6 月末交易性金融资产金额系期末未交割的期货、远期结汇合约等金融衍生品公允价值变动形成。其中期末持仓的期货公允价值为 284,355.50 元、衢江农商银行丰收喜悦月月银理财产品公允价值为 500,000.00 元。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,733,270.49	12.78	8,733,270.49	100.00	
按组合计提坏账准备	59,583,283.49	87.22	4,090,544.68	6.87	55,492,738.81
合 计	68,316,553.98	100.00	12,823,815.17	18.77	55,492,738.81

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,890,880.64	12.87	8,890,880.64	100.00	
按组合计提坏账准备	60,211,167.71	87.13	4,655,881.91	7.73	55,555,285.80
合 计	69,102,048.35	100.00	13,546,762.55	19.60	55,555,285.80

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
俄罗斯马尔凯特薄膜有限公司	5,164,874.45	5,164,874.45	100.00	国外客户,款项逾期时间较长且多次催收无效
俄罗斯联邦元件进口有限公司	2,370,479.83	2,370,479.83	100.00	国外客户,款项逾期时间较长且多次催收无效
饰橱(沈阳)科贸有限公司	579,246.10	579,246.10	100.00	公司已注销,款项预计无法收回
宁波迈格泰新材料科技有限公司	357,219.11	357,219.11	100.00	公司已破产,款项预计无法收回
毛荣	261,451.00	261,451.00	100.00	国内客户,款项逾期时间较长且起诉后催收无效
小 计	8,733,270.49	8,733,270.49	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	53,599,165.57	2,679,958.28	5.00
1-2 年	3,692,626.51	369,262.65	10.00
2-3 年	997,497.15	299,249.15	30.00
3-4 年	1,032,839.39	516,419.70	50.00
4-5 年	177,499.84	141,999.87	80.00
5 年以上	83,655.03	83,655.03	100.00
小 计	59,583,283.49	4,090,544.68	6.87

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	53,599,165.57
1-2 年	4,911,118.01
2-3 年	3,222,858.05
3-4 年	5,897,162.22
4-5 年	602,595.10
5 年以上	83,655.03

账 龄	期末账面余额
合 计	68,316,553.98

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	8,890,880.64	272,389.85			430,000.00			8,733,270.49
按组合计提坏账准备	4,655,881.91				429,601.23	135,736.00		4,090,544.68
合 计	13,546,762.55	272,389.85			859,601.23	135,736.00		12,823,815.17

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 135,736.00 元。

2) 本期无重要的应收账款核销情况。

(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
乌兹别克斯坦沙发有限公司	6,670,714.04	9.76	333,535.70
温州富明印刷材料有限公司	5,290,812.06	7.74	264,540.60
俄罗斯马尔凯特薄膜有限公司	5,164,874.45	7.56	5,164,874.45
上海翔磁新材料科技有限公司	3,977,481.80	5.82	198,874.09
俄罗斯尤捷克斯·鲁有限责任公司	3,786,986.21	5.54	189,349.31
小 计	24,890,868.56	36.43	6,151,174.15

4. 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	2,423,897.15		1,184,672.00	
商业承兑汇票	30,160.00			
合 计	2,454,057.15		1,184,672.00	

(2) 本期无应收款项融资信用减值准备。

(3) 本期无实际核销的应收款项融资情况。

(4) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(5) 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	23,048,226.69
小 计	23,048,226.69

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。

(6) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	1,147,738.56	97.13		1,147,738.56	3,047,967.34	99.88		3,047,967.34
1-2 年	33,860.00	2.87		33,860.00	3,710.00	0.12		3,710.00
合 计	1,181,598.56	100.00		1,181,598.56	3,051,677.34	100.00		3,051,677.34

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

(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(%)
浙江明日氯碱化工有限公司	612,480.00	51.83
中国出口信用保险公司	351,083.33	29.71
衢州市君驰智能科技有限公司	72,000.00	6.09
东莞市辉达仪器有限公司	27,860.00	2.36
江苏捷勒传动科技有限公司	17,000.00	1.44
小 计	1,080,423.33	91.44

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	183,106.38	100.00	13,655.32	7.46	169,451.06
合 计	183,106.38	100.00	13,655.32	7.46	169,451.06

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	168,222.13	100.00	13,284.38	7.90	154,937.75
合 计	168,222.13	100.00	13,284.38	7.90	154,937.75

2) 期末无单项计提坏账准备的其他应收款

3) 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（%）
应收暂付款	146,106.38	7,305.32	5.00
应收备用金	27,000.00	1,350.00	5.00
应收押金保证金	10,000.00	5,000.00	50.00
小 计	183,106.38	13,655.32	7.46

按组合计提坏账的确认标准及说明：

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	173,106.38
3-4 年	10,000.00
合 计	183,106.38

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	7,537.83	746.55	5,000.00	13,284.38
期初数在本期	——	——	——	

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）	
--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	1,117.49			1,117.49
本期收回				
本期转回		-746.55		-746.55
本期核销				
其他变动				
期末数	8,655.32		5,000.00	13,655.32

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	146,106.38	131,222.13
应收备用金	27,000.00	27,000.00
应收押金保证金	10,000.00	10,000.00
合 计	183,106.38	168,222.13

6) 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
项根炎	应收暂付款	50,465.20	1 年以内	27.56	2,523.26
陈新溪	备用金	27,000.00	1 年以内	14.75	1,350.00
刘小龙	应收暂付款	22,145.46	1 年以内	12.09	1,107.27
李樟建	应收暂付款	20,636.35	1 年以内	11.27	1,031.82
衢州市柯城区人民 法院	应收暂付款	18,665.50	1 年以内	10.19	933.28
小 计		138,912.51		75.86	6,945.63

7. 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	18,252,662.40		18,252,662.40	20,339,004.81		20,339,004.81
库存商品	74,584,911.27	6,476,619.62	68,108,291.65	75,220,327.17	6,080,944.85	69,139,382.32
发出商品				749,559.54		749,559.54
合 计	92,837,573.67	6,476,619.62	86,360,954.05	96,308,891.52	6,080,944.85	90,227,946.67

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,080,944.85	2,027,712.30		1,632,037.53		6,476,619.62
合 计	6,080,944.85	2,027,712.30		1,632,037.53		6,476,619.62

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出

(3) 期末存货余额中不存在借款费用资本化。

(4) 期末存货余额中不含合同履约成本。

8. 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
待抵扣增值税进项税额				269,019.73		269,019.73
合 计				269,019.73		269,019.73

9. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	9,559,676.27	9,559,676.27
其中：权益工具投资	9,559,676.27	9,559,676.27
合 计	9,559,676.27	9,559,676.27

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	9,060,157.49	8,840,011.33	17,900,168.82
本期增加金额	10,488,184.87		10,488,184.87
在建工程转入	10,488,184.87		10,488,184.87
本期减少金额			
期末数	19,548,342.36	8,840,011.33	28,388,353.69
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,830,321.42	923,503.18	2,753,824.60
本期增加金额	259,298.57	123,552.72	382,851.29
计提或摊销	259,298.57	123,552.72	382,851.29
本期减少金额			
期末数	2,089,619.99	1,047,055.90	3,136,675.89
账面价值			
期末账面价值	17,458,722.37	7,792,955.43	25,251,677.80
期初账面价值	7,229,836.07	7,916,508.15	15,146,344.22

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新增年产6万吨环保新型装饰材料生产线项目厂房	10,488,184.87	所有房屋建完之后才能办理不动产权证
小 计	10,488,184.87	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	47,791,629.72	156,976,035.60	1,324,928.07	3,752,697.14	209,845,290.53
本期增加金额		1,125,247.77		393,982.29	1,519,230.06
1) 购置		1,125,247.77		393,982.29	1,519,230.06
2) 在建工程转入					

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额					
期末数	47,791,629.72	158,101,283.37	1,324,928.07	4,146,679.43	211,364,520.59
累计折旧					
期初数	16,332,923.71	86,332,844.84	1,195,729.01	2,641,707.93	106,503,205.49
本期增加金额	1,180,772.82	7,174,007.45	5,170.38	205,613.04	8,565,563.69
计提	1,180,772.82	7,174,007.45	5,170.38	205,613.04	8,565,563.69
本期减少金额					
期末数	17,513,696.53	93,506,852.29	1,200,899.39	2,847,320.97	115,068,769.18
账面价值					
期末账面价值	30,277,933.19	64,594,431.08	124,028.68	1,299,358.46	96,295,751.41
期初账面价值	31,458,706.01	70,643,190.76	129,199.06	1,110,989.21	103,342,085.04

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无经营租出固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

12. 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
新增年产 6 万吨环保新型装饰材料生产线项目厂房六及科研楼工程	3,112,330.66		3,112,330.66	13,168,178.75		13,168,178.75
待安装设备	1,014,018.65		1,014,018.65			
合 计	4,126,349.31		4,126,349.31	13,168,178.75		13,168,178.75

(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
新增年产 6 万吨环保新型装饰材料生产线项目厂房六及科研楼工程	2,900.34 万	13,168,178.75	432,336.78		10,488,184.87	3,112,330.66
待安装设备			1,014,018.65			1,014,018.65
小 计	2,900.34 万	13,168,178.75	1,446,355.43		10,488,184.87	4,126,349.31

[注] 其他减少系转入投资性房地产

(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
------	----------------	-------------	---------------	---------------	-----------------	------

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
新增年产6万吨环保新型装饰材料生产线项目	46.89	46.00				自有资金
小 计	46.89	46.00				自有资金

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	17,447,530.62	277,196.41	17,724,727.03
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	17,447,530.62	277,196.41	17,724,727.03
累计摊销			
期初数	2,905,133.71	89,688.34	2,994,822.05
本期增加金额	176,438.82	13,859.82	190,298.64
计提	176,438.82	13,859.82	190,298.64
本期减少金额			
期末数	3,081,572.53	103,548.16	3,185,120.69
账面价值			
期末账面价值	14,365,958.09	173,648.25	14,539,606.34
期初账面价值	14,542,396.91	187,508.07	14,729,904.98

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 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
现状安评隐患继续整改工程	152,004.46		39,653.34		112,351.12
全厂零星维修工程	285,407.53	87,400.00	75,988.02		296,819.51
合 计	437,411.99	87,400.00	115,641.36		409,170.63

15. 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
信用减值损失	12,823,815.17	1,923,572.28	13,546,762.55	2,032,014.38
资产减值准备	6,476,619.62	971,492.94	6,080,944.85	912,141.73
递延收益	1,783,639.24	267,545.89	1,956,842.26	293,526.34
交易性金融负债公允价值变动损失/其他非流动金融资产减值	1,745,815.39	261,872.30	3,330,737.34	499,610.60
可弥补亏损	17,267,195.48	2,590,079.32	10,940,190.30	1,641,028.54
合 计	40,097,084.90	6,014,562.73	35,855,477.30	5,378,321.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动收益	30,555.00	4,583.25	16,328.59	2,449.29
固定资产加速折旧	552,954.78	82,943.22	580,803.18	87,120.48
合 计	583,509.78	87,526.47	597,131.77	89,569.77

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
信用减值损失	13,655.32	13,284.38
合 计	13,655.32	13,284.38

16. 其他非流动资产

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
预付设备款				700,235.51		700,235.51
合 计				700,235.51		700,235.51

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	24,029,241.67	29,035,429.17

项 目	期末数	期初数
抵押借款		5,006,187.50
保证借款	2,705,208.19	9,910,890.00
合 计	26,734,449.86	43,952,506.67

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

18. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	126,032.74	851,045.79	126,032.74	851,045.79
其中：衍生金融负债	126,032.74	851,045.79	126,032.74	851,045.79
合 计	126,032.74	851,045.79	126,032.74	851,045.79

19. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,275,579.00	12,227,062.38
合 计	15,275,579.00	12,227,062.38

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	19,599,528.65	26,146,460.83
工程和设备款	1,363,906.66	2,621,899.75
其他	2,286,138.63	1,984,591.20
合 计	23,249,573.94	30,752,951.78

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
预收房租	1,084,654.28	
合 计	1,084,654.28	

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,605,091.93	1,176,016.08
合 计	1,605,091.93	1,176,016.08

23. 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	1,803,622.86	14,685,114.99	14,712,302.78	1,776,435.07
离职后福利—设定提存计划		299,434.37	299,434.37	
合 计	1,803,622.86	14,984,549.36	15,011,737.15	1,776,435.07

(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	1,788,187.79	13,373,359.97	13,400,547.76	1,761,000.00
职工福利费		472,314.05	472,314.05	
社会保险费		758,454.60	758,454.60	
其中：医疗保险费		670,829.06	670,829.06	
工伤保险费		87,625.54	87,625.54	
住房公积金		50,100.00	50,100.00	
工会经费和职工教育经费	15,435.07	30,886.37	30,886.37	15,435.07
小 计	1,803,622.86	14,685,114.99	14,712,302.78	1,776,435.07

(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		255,254.89	255,254.89	
失业保险费		44,179.48	44,179.48	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计		299,434.37	299,434.37	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
土地使用税	466,343.44	932,686.56
房产税	209,201.57	458,431.43
城市维护建设税	63,669.58	120,465.14
教育费附加	27,286.97	51,627.93
印花税	22,876.09	30,486.96
企业所得税	18,837.48	392,112.60
地方教育费附加	18,191.31	34,418.62
环保税	14,974.31	15,138.88
增值税	4,256.27	
个人所得税	515.74	7,110.97
合 计	846,152.76	2,042,479.09

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	195,327.83	
押金保证金	100,000.00	100,000.00
合 计	295,327.83	100,000.00

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	136,273.59	132,048.48
合 计	136,273.59	132,048.48

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	35,043,312.50	35,043,312.50
合 计	35,043,312.50	35,043,312.50

28. 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	1,956,842.26		173,203.02	1,783,639.24	见本财务报表附注五（四）3 政府补助之说明
合 计	1,956,842.26		173,203.02	1,783,639.24	

(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
生产线技改专项资金	1,716,000.00		156,000.00	1,560,000.00	与资产相关
企业技术改造资金	240,842.26		17,203.02	223,639.24	与资产相关
小 计	1,956,842.26		173,203.02	1,783,639.24	与资产相关

[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

29. 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	91,250,000.00						91,250,000.00

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	114,451,615.10			114,451,615.10
合 计	114,451,615.10			114,451,615.10

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,505,599.97			7,505,599.97
合 计	7,505,599.97			7,505,599.97

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	11,562,116.19	37,111,490.59
加：本期净利润	975,198.03	-11,861,874.40
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		13,687,500.00
期末未分配利润	12,537,314.22	11,562,116.19

(二) 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	122,026,003.75	105,937,274.29	134,223,401.68	120,770,028.96
其他业务收入	1,434,713.40	400,072.05	1,266,302.30	323,021.07
合 计	123,460,717.15	106,337,346.34	135,489,703.98	121,093,050.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	122,057,915.72	105,954,495.05	134,223,401.68	120,770,028.96

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区[注]	72,354,721.53	70,631,946.57	74,165,620.29	84,905,842.38
境外地区	49,703,194.19	35,322,548.48	60,057,781.39	35,864,186.58
小 计	122,057,915.72	105,954,495.05	134,223,401.68	120,770,028.96

[注]境内地区已经剔除因房屋出租产生的收入及成本

2) 与客户之间的合同产生的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	122,057,915.72	134,223,401.68

项 目	本期数	上年同期数
小 计	122,057,915.72	134,223,401.68

(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 1,176,016.08 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	466,343.28	466,343.28
房产税	375,336.96	368,196.96
城市维护建设税	218,529.24	197,428.96
教育费附加	93,655.39	84,612.40
地方教育税附加	62,436.93	56,408.28
印花税	47,882.44	40,864.80
环保税	27,974.02	15,121.86
合 计	1,292,158.26	1,228,976.54

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,076,142.64	1,051,106.38
业务宣传费	433,520.59	33,065.00
差旅费	99,403.20	16,621.32
其他	191,669.05	86,653.94
合 计	1,800,735.48	1,187,446.64

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,933,938.58	2,795,045.09
折旧、摊销	790,623.90	778,870.53
保险费	437,778.86	404,770.12
中介服务费	358,089.07	523,463.73
修理费	317,735.10	96,830.38

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	303,993.38	212,178.38
水电费	205,119.62	164,259.98
办公费	114,447.60	124,562.55
差旅费	97,807.33	30,009.06
其他	223,657.46	389,451.44
合 计	5,783,190.90	5,519,441.26

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料投入	1,858,086.18	2,450,198.29
职工薪酬	1,453,759.48	1,211,227.90
折旧费用	723,231.60	588,465.28
燃气、电费	699,456.22	579,316.45
其他	14,683.19	34,856.03
合 计	4,749,216.67	4,864,063.95

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,430,015.29	1,660,576.29
利息收入	-51,851.93	-27,959.40
汇兑损益	-925,518.24	-1,827,547.00
手续费	27,246.14	100,594.73
合 计	479,891.26	-94,335.38

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]	173,203.02	173,203.02	173,203.02
与收益相关的政府补助[注]	212,500.00	2,330,797.53	209,000.00
合 计	385,703.02	2,504,000.55	382,203.02

[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
理财产品投资收益	4,283.80	
处置衍生金融资产/负债的收益	-452,414.23	-293,085.75
合 计	-448,130.43	-293,085.75

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
衍生金融资产/负债产生的公允价值变动收益	-820,490.79	-678,208.11
合 计	-820,490.79	-678,208.11

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	586,840.44	-186,684.04
合 计	586,840.44	-186,684.04

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,027,712.30	-397,212.64
合 计	-2,027,712.30	-397,212.64

12. 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
无需支付的应付账款		377,605.62	
其他	0.41	0.99	0.41
合 计	0.41	377,606.61	0.41

13. 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

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
环保处罚罚款支出	308,000.00		308,000.00
货款赔偿	49,475.00		49,475.00
坏账核销		2,529.85	
合 计	357,475.00	2,529.85	357,475.00

14. 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		342,913.37
递延所得税费用	-638,284.44	-145,631.83
合 计	-638,284.44	197,281.54

(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	336,913.59	3,014,947.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	50,537.04	452,242.16
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,505.38	15,089.28
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	55.64	1,509.99
加计扣除的影响	-712,382.50	-271,559.89
所得税费用	-638,284.44	197,281.54

(三) 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
收回票据及金融衍生品保证金	6,434,287.36	9,175,850.82
收到经营性租赁收入	2,614,215.09	1,190,000.00
收到政府补助款	212,500.00	2,330,797.53
收利息收入	51,851.93	27,959.40
其他	195,328.24	1.68

项 目	本期数	上年同期数
合 计	9,508,182.62	12,724,609.43

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
支付票据及金融衍生品保证金	3,587,918.89	9,719,203.51
支付研发支出	714,139.41	614,172.48
支付保险费	437,778.86	338,833.86
支付业务招待费	384,893.38	245,163.38
支付中介服务费	358,089.07	523,463.73
支付罚款	308,000.00	
支付修理费	243,015.43	
支付水电费	205,119.62	164,259.98
支付差旅费	197,210.53	46,630.38
支付办公费	113,703.35	106,460.67
支付业务宣传费	52,282.33	80.00
其他	237,190.14	1,642,477.54
合 计	6,839,341.01	13,400,745.53

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回设备预付款		6,521,282.00
合 计		6,521,282.00

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	975,198.03	2,817,666.17
加: 资产减值准备	1,440,871.86	583,896.68

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,824,862.26	8,709,256.55
使用权资产折旧		
无形资产摊销	313,851.36	295,536.87
长期待摊费用摊销	115,641.36	128,578.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	820,490.79	678,208.11
财务费用（收益以“－”号填列）	504,497.05	-166,970.71
投资损失（收益以“－”号填列）	448,130.43	293,085.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-636,241.14	-105,770.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,043.30	-39,861.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,839,280.32	-12,858,527.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,698,355.95	-4,857,368.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,409,801.39	3,353,467.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,752,696.36	-1,168,802.59
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	25,097,392.27	12,713,392.78
减：现金的期初余额	24,633,711.51	30,593,260.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	463,680.76	-17,879,868.18
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	25,097,392.27	12,713,392.78

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	17,392.72	35,837.51
可随时用于支付的银行存款	24,891,676.05	12,677,555.27
可随时用于支付的其他货币资金	188,323.50	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	25,097,392.27	12,713,392.78

(3) 现金流量表补充资料的说明

2023 年度 1-6 月现金流量表“现金的期末余额”为 25,097,392.27 元，2023 年 6 月 30 日资产负债表“货币资金”余额为 31,873,641.93 元，差异 6,776,249.66 元，系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 5,776,231.60 元、锁汇保证金 1,000,018.06 元。

(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	6,776,249.66	锁汇保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	24,173,818.85	银行贷款抵押
无形资产	14,186,460.82	银行贷款抵押
投资性房地产	14,705,693.14	银行贷款抵押
合 计	59,842,222.47	

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			
其中：美元	499,141.62	7.2258	3,606,712.19
卢布	5,200.00	0.0834	433.68
应收账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	3,095,483.48	7.2258	22,367,344.53

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

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
生产线技改专项资金	1,716,000.00		156,000.00	1,560,000.00	其他收益	衢州市经济和信息化委员会、衢州市财政局（衢经信综合〔2018〕183号）
企业技术改造资金	240,842.26		17,203.02	223,639.24	其他收益	柯城区经济和信息化局、柯城区财政局衢经信〔2018〕52号
小 计	1,956,842.26		173,203.02	1,783,639.24		

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
2023 年大科创专项资金项目	209,000.00	其他收益	关于印发“大科创”专项政策细则（2023 年版）的通知（衢经信转升〔2023〕37 号）
零星补助	3,500.00	营业外收入	
小 计	212,500.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 385,703.02 元。

六、在其他主体中的权益

公司于 2018 年 8 月 22 日注册设立衢州威华热能科技有限公司。根据公司章程，衢州威华热能科技有限公司注册资本 500 万元，其中公司出资 255 万元，江苏美华联合热能科技有限公司出资 245 万元，2038 年 12 月 31 日前出资到位。截至 2022 年 12 月 31 日，公司对衢州威华热能科技有限公司仍未出资，衢州威华热能科技有限公司未实际开展经营活动并且税务登记已注销，工商注销正在办理中。

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。

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

本公司持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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 36.43%（2022 年 12 月 31 日：34.50%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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
银行借款	61,777,762.36	64,836,606.66	26,977,981.66	37,858,625.00	
应付票据	15,275,579.00	15,275,579.00	15,275,579.00		
应付账款	23,249,573.94	23,249,573.94	23,249,573.94		
其他应付款	295,327.83	295,327.83	195,327.83	100,000.00	
小 计	100,598,243.13	103,657,087.43	65,698,462.43	37,958,625.00	

(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
银行借款	78,995,819.17	83,517,770.83	44,985,833.33	38,531,937.50	
应付票据	12,227,062.38	12,227,062.38	12,227,062.38		

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
应付账款	30,752,951.78	30,752,951.78	30,752,951.78		
其他应付款	100,000.00	100,000.00		100,000.00	
交易性金融负债	126,032.74	126,032.74	126,032.74		
小 计	122,201,866.07	126,723,817.73	88,091,880.23	38,631,937.50	

(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61,702,029.55元（2022年12月31日：人民币78,900,000.00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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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(五)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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	284,355.50		10,059,676.27	10,344,031.77
(1) 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	284,355.50		10,059,676.27	10,344,031.77
衍生金融资产	284,355.50			284,355.50
其他非流动金融资产			9,559,676.27	9,559,676.27

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
理财产品			500,000.00	500,000.00
2. 应收款项融资			2,454,057.15	2,454,057.15
持续以公允价值计量的资产总额	284,355.50		12,513,733.42	12,798,088.92
3. 交易性金融负债	851,045.79			851,045.79
衍生金融负债	851,045.79			851,045.79
持续以公允价值计量的负债总额	851,045.79			851,045.79

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司期末衍生金融资产系未到期的银行远期结汇合约，以剩余交割时限确定的期末金融机构远期汇率报价作为公允价值确定依据。

(三) 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

对于其他非流动金融资产，按照被投资单位的期末净资产与投资比例计算作为公允价值的合理估计进行计量。

对于应收款项融资，按照应收账款的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司股东郑耀波持有公司 34.9249%的股份，担任公司董事长兼总经理，依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第七十一条（七）的规定，构成实际控制，为本公司控股股东及实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈楚	实际控制人郑耀波配偶
郑铭源	实际控制人郑耀波父亲
夏海滨	公司股东
应万勇	公司股东
苏州通硕精密机械制造有限公司	公司股东
上海共塑机械制造有限公司	公司股东苏州通硕精密机械制造有限公司的母公司

(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
苏州通硕精密机械制造有限公司	采购设备	82,640.00	752,482.30

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 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	担保是否已经履行完毕
郑耀波、陈楚	5,006,187.50	2022/8/30	2023/8/30	否
郑耀波、陈楚	9,011,137.50	2022/9/6	2023/9/6	否
郑耀波	10,011,916.67	2022/10/25	2023/10/18	否
郑耀波	2,705,208.19	2023/3/31	2023/9/25	否
郑耀波、郑铭源、夏海滨、应万勇	1,896,000.00	2022/08/19	2023/08/19	否
郑耀波、郑铭源、夏海滨、应万勇	1,454,888.00	2022/09/13	2023/09/13	否
郑耀波、郑铭源、夏海滨、应万勇	2,064,691.00	2022/10/27	2023/10/27	否

[注]其中本期关联方为应付票据提供担保金额为 5,415,579.00 元、为短期借款提供担保金额为 26,734,449.86 元

(2) 其他说明

期末的抵押及保证借款除关联方提供保证担保外，还以房产以及土地设定抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 号，设定抵押房产以及土地的金额详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

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	492,665.00	502,511.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	苏州通硕精密机械制造有限公司	96,220.00	78,218.00
小 计		96,220.00	78,218.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司不存在需要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

本公司按地区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

1. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,402,801.43	1,190,000.00
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	25,251,677.80	15,146,344.22
小 计	25,251,677.80	15,146,344.22

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	4,503,745.82	2,509,412.50
1-2年	4,350,849.01	2,634,883.13
2-3年	1,262,775.94	2,525,551.88
合 计	10,117,370.77	7,669,847.51

(2) 其他信息

租赁活动的性质

租出资产类别	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	2021.06-2025.06	否
房屋建筑物	2020.12-2025.12	否

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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		
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）	385,703.02	
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	-1,268,621.22	
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	-357,474.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,240,392.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-139,858.92	
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	-1,100,533.87	

（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	0.43	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.02	0.02

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	975,198.03
非经常性损益		B	-1,100,533.87
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	2,075,731.90
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	224,769,331.26
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	225,256,930.28
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	0.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	0.92%

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	975,198.03
非经常性损益	B	-1,100,008.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	2,075,206.90
期初股份总数	D	91,250,000.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	91,250,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

(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。

衢州龙威新材料股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与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）	385,703.02
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	-1,268,621.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-357,474.59
非经常性损益合计	-1,240,392.79
减：所得税影响数	-139,858.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,100,533.87

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