

江苏华星新材料科技股份有限公司

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华星新材	指	江苏华星新材料科技股份有限公司
鸿永科技	指	杭州鸿永科技发展有限公司
华星投资	指	宿迁华星联创投资管理合伙企业(有限合伙)
华星（香港）	指	华星(香港)有限公司
浙江铎星	指	浙江铎星新材料科技有限公司
浙江鸿酝	指	浙江鸿酝科技有限公司
股东大会	指	江苏华星新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏华星新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏华星新材料科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、爱建证券	指	爱建证券有限责任公司
审计机构	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2018年10月26日起实施的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
橡胶助剂	指	橡胶加工时,加入胶料中能改善橡胶加工性能,提高橡胶制品质量,降低成本的各种化学品的总称
交联剂	指	是一种在线性分子之间起桥架作用,从而使多个线性分子相互键合交联成网状结构的物质,促进和调节聚合物分子链间共价键或离子键形成的物质
TAIC	指	交联剂的一种明细分类,其含芳杂环的多功能烯烃单体,主要用于多种用途的交联剂和改性剂
防老剂	指	高分子化合物由于受热、光照和氧化的作用而发生降解及交联反应,破坏了高分子材料的结构并降低了物理机械性能的现象,称作高分子材料的“老化”。为了抑制或减缓高分子材料的老化过程,提高高分子材料的应用性能和防止高分子材料氧化或老化的,统称为防老剂
ODA	指	防老剂的一种明细分类,其适用于天然橡胶、丁苯橡胶、氯丁橡胶、丁腈橡胶等的抗氧剂,本品亦可作为聚烯烃和润滑油的抗氧剂
TPPD	指	防老剂的一种明细分类,其易分散,可直接加入橡胶,亦可制成水分散体,加入乳胶,适用于氯丁胶、天然橡胶、顺丁橡胶、丁苯橡胶及其乳胶用防老剂
HS-911	指	防老剂的一种明细分类,高效无毒,是取代有致癌使用的防丁、防甲和RD等品种的理想防老剂
硫化剂	指	能与橡胶发生硫化反应或使之交联的物质统称为硫化剂,又称为交联剂。硫化后的橡胶分子之间产生交联,使橡胶成为具有使用价值的硫化胶。
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏华星新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu China Star New Materials Technology Co.,Ltd.		
	CMT		
法定代表人	潘从富	成立时间	2004 年 11 月 8 日
控股股东	控股股东为（杭州鸿永科技发展有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为潘从多、徐莹莹夫妇，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-26-化学原料和化学制品制造业-266-专用化学产品制造-2661-化学试剂和助剂制造		
主要产品与服务项目	橡胶助剂系列产品的研发、生产及销售		
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	华星新材	证券代码	836256
挂牌时间	2016 年 4 月 6 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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	爱建证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1600 号 1 幢 32 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李旻风	联系地址	江苏省宿迁生态化工科技产业园纬二路
电话	0527-84830960	电子邮箱	windlmf@163.com
传真	0527-84830960		
公司办公地址	江苏省宿迁生态化工科技产业园纬二路	邮政编码	223800
公司网址	www.huaxingchem.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321300767380379W		
注册地址	江苏宿迁生态化工科技产业园纬二路		
注册资本（元）	30,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所属行业为“化学原材料及化工制品制造业（C26）”，主要从事精细化工新材料——新型助剂的研发和生产，公司在树脂合成方面有多年的经验积累和技术沉淀，并一直致力于新产品开发和工艺的持续改进，积极拓展产品新的应用领域。自主研发生产的交联剂、防老剂等系列产品，广泛应用于电线电缆、橡胶制品、橡胶管带、胶鞋、涂料、EVA 发泡材料、EVA 热融胶等行业。优质的产品和周到的技术服务，为公司在行业及客户群体中赢得了良好的口碑，也为公司进一步发展壮大争取了较大的空间。公司非常注重与客户的技术交流和互动，协助配合产品使用方进行配方试验、样品测试和工艺调整。小品种、多规格和差异化是公司产品的主要特色。公司配备多台不同规格的小型反应釜，能够为有特殊要求的客户进行产品定制。公司的销售模式采用直销和经销有机结合，线上线下相互配合。通过产品的销售从而获得收入、利润和现金流。具体销售流程：订单、合同——合同评审、技术确认——生产计划——生产实施——成品入库验收——财务确认货款、开票——发货——回单——技术回访。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	本公司于 2022 年 12 月 12 日通过“高新技术企业”认定的审核，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的 GR202232012474 号“高新技术企业”证书，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,571,900.44	36,892,797.83	-0.87%
毛利率%	16.60%	8.22%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	58,792.67	-1,687,877.75	103.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,977.34	-1,727,857.29	99.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.13%	-3.36%	-
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）	-0.01%	-3.43%	-
基本每股收益	0.002	-0.056	103.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,363,425.62	84,678,187.87	-6.28%
负债总计	32,050,717.13	37,984,622.42	-15.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,313,232.97	46,693,919.20	1.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.56	1.28%
资产负债率%（母公司）	39.63%	44.20%	-
资产负债率%（合并）	40.38%	44.86%	-
流动比率	1.22	1.13	-
利息保障倍数	1.85	-12.12	-
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	-3,174,642.95	-1,815,963.63	-74.82%
应收账款周转率	1.97	2.29	-
存货周转率	3.85	4.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.28%	-0.52%	-
营业收入增长率%	-0.87%	11.05%	-
净利润增长率%	103.48%	-362.50%	-

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	1,861,257.59	2.35%	5,058,799.62	5.97%	-63.21%
应收票据	11,707,938.73	14.75%	10,277,967.03	12.14%	13.91%
应收账款	15,240,375.68	19.20%	15,112,507.02	17.85%	0.85%
交易性金融资产	500,000.00	0.63%	2,500,000.00	2.95%	-80.00%
应收款项融资	575,097.36	0.72%	320,101.23	0.38%	79.65%
预付款项	770,565.93	0.97%	1,343,880.17	1.59%	-42.66%
其他应收款	350,154.74	0.44%	302,101.23	0.36%	15.91%
其他流动资产	140,397.82	0.18%	1,213.12	0.001%	11,473.28%
在建工程	-	-	532,921.62	0.63%	-100.00%
使用权资产	192,937.50	0.24%	270,112.44	0.32%	-28.57%
长期待摊费用	49,250.02	0.06%	65,666.68	0.08%	-25.00%
其他非流动资产	234,300.00	0.30%	26,250.00	0.03%	792.57%
应付票据	980,000.00	1.23%	3,768,000.00	4.45%	-73.99%
应付账款	8,518,694.51	10.73%	6,832,367.40	8.07%	24.68%
合同负债	496,046.77	0.63%	985,724.83	1.16%	-49.68%
应付职工薪酬	907,012.53	1.14%	3,987,589.97	4.71%	-77.25%
应交税费	226,332.31	0.29%	1,273,170.77	1.50%	-82.22%
租赁负债	41,139.05	0.05%	122,090.86	0.14%	-66.30%
专项储备	3,146,667.02	3.96%	2,586,145.92	3.05%	21.67%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末合并总资产为7,936.34万元，较期初8,467.82万元减少6.28%；
- 2、报告期内，合并货币资金较期初减少63.21%，主要集团主动备货、支付税金及年度资金等原因造成的资金流出；
- 3、报告期内，合并应收票据较期初增加13.91%，主要是集团业务结算中对票据的使用略有增加；
- 4、报告期内，合并交易性金融资产较期初减少80.00%，主要是集团减少了日常闲置资金的理财投资；
- 5、报告期内，合并应收款项融资较期初增加79.65%，主要是集团业务结算中对票据的使用略有增加；
- 6、报告期内，合并预付款项较期初减少42.66%，主要是集团部分预付款项到期结算引起正常减少；
- 7、报告期内，合并其他应收款较期初增加15.91%，主要是集团日常业务中零星备用金额的增加；
- 8、报告期内，合并其他流动资产较期初增加11,473.28%，主要是集团增值税留抵的增加；
- 9、报告期内，合并在建工程较期初减少100.00%，主要是新污水处理池工程转固定资产引起的；
- 10、报告期内，合并使用权资产较期初减少28.57%，主要是集团使用权资产本期折旧引起的；
- 11、报告期内，合并长期待摊费用较期初减少25.00%，主要是集团长期待摊费用本期摊销引起的；
- 12、报告期内，合并其他非流动资产较期初增加792.57%，主要是集团固定资产购置款的增加；
- 13、报告期内，合并应付票据较期初减少73.99%，主要是票据到期支付所致；
- 14、报告期内，合并应付账款较期初增加24.68%，主要为采购增加所致；

- 15、报告期内，合并合同负债较期初减少49.68%，主要是合同负债交货结算所致；
- 16、报告期内，合并应付职工薪酬较期初减少77.25%，主要为期初应付职工薪酬余额中包含了上年度年度资金；
- 17、报告期内，合并应交税费较期初减少82.22%，主要为增值税的减少；
- 18、报告期内，合并租赁负债较期初减少66.30%，主要是集团租赁负债支付引起的；
- 19、报告期内，合并专项储备较期初增加21.67%，主要是本期专项储备提取大于使用所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	36,571,900.44	-	36,892,797.83	-	-0.87%
营业成本	30,501,199.30	83.40%	33,860,175.25	91.78%	-9.92%
毛利率	16.60%	-	8.22%	-	-
税金及附加	259,374.39	0.71%	177,644.84	0.48%	46.01%
销售费用	1,093,031.06	2.99%	673,099.60	1.82%	62.39%
研发费用	1,948,550.76	5.33%	1,698,187.42	4.60%	14.74%
管理费用	2,908,999.74	7.95%	2,870,789.09	7.78%	1.33%
财务费用	190,239.29	0.52%	146,770.27	0.40%	29.62%
其他收益	4,114.13	0.01%	29,099.18	0.08%	-85.86%
投资收益	3,321.22	0.01%	13,551.38	0.04%	-75.49%
汇兑损益	-59,423.47	-0.16%	34,175.02	0.09%	-273.88%
信用减值损失	458,773.50	1.25%	247,814.29	0.67%	85.13%
营业外收入	146,000.01	0.40%	28,656.00	0.08%	409.49%
营业外支出	69,800.00	0.19%	18,000.50	0.05%	887.77%
所得税费用	94,879.35	0.26%	-510,695.49	-1.38%	118.58%
经营活动产生的现金流量净额	-3,174,642.95	-	-1,815,963.63	-	-74.82%
投资活动产生的现金流量净额	1,339,928.22	-	-1,242,394.32	-	207.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-271,717.48	-	2,595,220.29	-	-110.47%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，合并营业收入 3,657.19 万元，与去年同期基本持平；
- 2、报告期内，合并公司产品毛利率同比上升8.38个百分点，主要原因是公司主要原材料价格下降、高毛利产品比重增加等引起的营业成本的下降；
- 3、报告期内，合并销售费用同比上升62.39%，主要原因是积极开拓市场而引起的差旅费用、招待费用增加所致；

4、报告期内，合并税金及附加同比增加46.01%，主要原因是本期增值税增加所引起的税金及附加增加；

5、报告期内，合并研发费用同比增加14.74%，主要原因是本期研发支出增加所致；

6、报告期内，合并财务费用同比增加29.62%，主要为本期银行借款利息费用的增加；

7、报告期内，合并其他收益0.41万元，主要是上年为疫情原因政府减免税费，而本年无相关收益；

8、报告期内，合并投资收益同比减少75.49%，主要原因是本期理财产品收益的减少；

9、报告期内，合并汇兑收益同比减少273.88%，主要是汇率变动带来的汇兑损失，而同期收益；

10、报告期内，合并信用减值损失同比增加85.13%，主要原因是本期母公司应收账款坏账准备的转回；

11、报告期内，合并营业外收入同比增加409.49%，主要原因是本期与企业日常活动无关的政府补助的增加；

12、报告期内，合并营业外支出同比增加887.77%，主要原因是同期罚款支出的增加；

13、报告期内，合并所得税费用同比增加118.58%，主要原因是同期亏损，而本期盈利的差异；

14、报告期内，合并经营活动现金净流量同比减少 74.82%，主要原因是集团合并工资、税费支出增加所致；

15、报告期内，合并投资活动现金净流量同比增加 207.85%，主要原因是同期投出资金，而本期收回投资的差异；

16、报告期内，合并筹资活动现金净流量同比减少 110.47%，主要原因是同期母公司应经营需要增加了银行借款，而本期借贷资金基本平衡的差异。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江铨星新材料科技有限公司	子公司	化工产品销售	10,000,000.00	6,106,693.44	857,657.50	5,329,429.21	-255,105.97
浙江鸿酝科技	子公司	软件和技	27,500,000.00	9,289.63	-1,070.37	0.00	-348.44

有限公司	司	术信 息服 务					
------	---	---------------	--	--	--	--	--

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
安全生产风险	橡胶助剂生产过程中的部分原材料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质,客观上存在安全生产的风险。机器故障、人为操作失误、恶劣天气等都有可能影响公司安全生产。若公司出现安全事故,不仅会给公司造成直接经济损失,也会对公司的形象产生一定的负面影响。
环境保护风险	公司主要从事橡胶助剂的研发、生产和销售,橡胶助剂属精细化工行业在生产过程中会产生废气、废水和固废。在生产经营过程中若环境保护不力,造成水体污染和大气污染等环境污染事故,存在被监管机关处罚的风险。另一方面,随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施,人们的环保意识逐渐增强,国家环保政策日益完善,环境污染治理标准日趋严格,公司存在增加环保成本,进而影响公司经营效益的风险。
行业竞争加剧引致的业绩波动风险	目前,国内橡胶助剂生产企业有数百家,随着近年国内橡胶助剂工业的快速发展,规模企业纷纷扩大自身产能,部分产品产能趋于饱和,各公司为了获取更多的市场份额,会采用扩大生产规模,降低利润率等竞争方法,这必将加剧整个行业的竞争,对行业内所有企业都将造成影响,对公司经营业绩也会造成一定的波动。
原材料价格波动的风险	公司产品涉及的原材料主要有二苯胺、氯丙烯、氰酸钠等,原

	<p>材料成本在全部生产成本中的比例较大。原材料价格受经济周期以及受国际原油价格、供求关系、市场投机、美元价格波动等诸多因素的影响，波动幅度较大。虽然公司品质较高，在市场中有较强的议价能力，公司产品的销售价格可以根据原材料的价格波动适时调整，但由于销售价格的调整相对于原材料价格的调整有一定的滞后性，在短期内不能完全抵消原材料价格波动所带来的风险，公司存在原材料价格波动带来的风险。</p>
控股股东控制不当风险	<p>公司控股股东鸿永科技持有公司 51%股份，鸿永科技的实际控制人为潘从多、徐莹莹夫妇，两人合计持有鸿永科技 100%股份，另外潘从多直接持有华星新材 10%股份，且现任公司董事长。若公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p>
公司治理风险	<p>公司虽然建立并完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</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	
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	
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		
销售产品、商品, 提供劳务	2, 280, 000	58, 053. 10
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		

房屋租赁	180,000	87,901.80
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
-		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

杭州鸿永科技发展有限公司与公司全资子公司浙江铎星科技有限公司于 2021 年 9 月 30 日签订房屋租赁合同，租赁房屋位于杭州西城纪商务大厦 2 号楼 1604 室，建筑面积为 87.93 平方米（含露台改建空间部分，合计约 160 平方米），租赁期限自 2021 年 10 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日止，租金为 180,000 元/年，租金按季度支付。

上述关联交易是企业经营发展的需要，均履行了规定的程序，对企业生产经营的影响是积极的。

（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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 6 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 4 月 6 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016 年 4 月 6 日	-	正在履行中
-	董监高	资金占用承诺	2016 年 4 月 6 日	-	正在履行中
-	持股 5%以上股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 6 日	-	正在履行中
-	股东	资金占用承诺	2016 年 4 月 6 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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
银行存款	货币资金	保证金	392,000.00	0.49%	作为银行承兑汇票的保证金
建筑物	固定资产	抵押	1,048,157.22	1.32%	作为银行承兑汇票的抵押物
土地	无形资产	抵押	1,592,657.68	2.01%	作为银行承兑汇票的抵押物
总计	-	-	3,032,814.90	3.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产，作为银行承兑汇票的保证金和抵押物，不影响公司的正常运行。

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	27,750,000	92.50%	0	27,750,000	92.50%
	其中：控股股东、实际控制人	16,050,000	53.50%	0	16,050,000	53.50%
	董事、监事、高管	750,000	2.50%	0	750,000	2.50%
	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	2,250,000	7.50%	0	2,250,000	7.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	7.50%	0	2,250,000	7.50%
	董事、监事、高管	2,250,000	7.50%	0	2,250,000	7.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000.00	—	0	30,000,000	—
普通股股东人数		6				

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	鸿永科技	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	0	15,300,000	0	0
2	潘从多	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000	0	0
3	华星投资	5,400,000	0	5,400,000	18.00%	0	5,400,000	0	0
4	周晓颖	5,999,800	0	5,999,800	19.9993%	0	5,999,800	0	0
5	王蓓	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000	0	0
6	迟重然	200	0	200	0.0007%	0	200	0	0
合计		30,000,000	—	30,000,000	100.00%	2,250,000	27,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

潘从多为鸿永科技执行董事、持有鸿永科技 60.00%股权，为华星投资执行事务合伙人、持有华星投资 36.67%股权。

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
潘从多	董事长	男	1971 年 2 月	2022 年 4 月 18 日	2025 年 4 月 17 日
潘从富	董事、总经理	男	1969 年 3 月	2022 年 4 月 18 日	2025 年 4 月 17 日
李旻风	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1971 年 7 月	2022 年 4 月 18 日	2025 年 4 月 17 日
李西福	董事、副总经理	男	1984 年 8 月	2022 年 4 月 18 日	2025 年 4 月 17 日
林志树	董事、环安部经理	男	1984 年 3 月	2022 年 4 月 18 日	2023 年 5 月 12 日
张佩	董事、浙江铨星总经理	男	1982 年 9 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 4 月 17 日
钱惠	监事会主席、工会主席、综合管理部经理	女	1970 年 2 月	2022 年 4 月 18 日	2025 年 4 月 17 日
李炉航	监事、技术研发部主管	男	1992 年 11 月	2022 年 4 月 18 日	2025 年 4 月 17 日
魏贤礼	监事、机电部经理	男	1963 年 3 月	2022 年 4 月 18 日	2025 年 4 月 17 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，潘从多与潘从富为兄弟关系，李西福是潘从多及潘从富的外甥，其他人员之间不存在关联关系。

(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
林志树	董事、环安部经理	离任	无	离职
张佩	浙江铨星总经理	新任	董事、浙江铨星总经理	新任

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	5	5
生产人员	62	63
销售人员	12	12
技术人员	17	16
财务人员	4	4
员工总计	100	100

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,861,257.59	5,058,799.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	500,000.00	2,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	11,707,938.73	10,277,967.03
应收账款	六、4	15,240,375.68	15,112,507.02
应收款项融资	六、5	575,097.36	320,112.21
预付款项	六、6	770,565.93	1,343,880.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	350,154.74	302,101.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	8,028,909.90	7,813,620.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	140,397.82	1,213.12
流动资产合计		39,174,697.75	42,730,201.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	35,895,248.45	37,138,414.54
在建工程	六、11		532,921.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	192,937.50	270,112.44
无形资产	六、13	1,592,657.68	1,615,734.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	49,250.02	65,666.68
递延所得税资产	六、15	2,224,334.22	2,298,886.84
其他非流动资产	六、16	234,300.00	26,250.00
非流动资产合计		40,188,727.87	41,947,986.64
资产总计		79,363,425.62	84,678,187.87
流动负债：			
短期借款	六、17	10,247,977.00	10,249,516.03
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	六、18	980,000.00	3,768,000.00
应付账款	六、19	8,518,694.51	6,832,367.40
预收款项			
合同负债	六、20	496,046.77	985,724.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	907,012.53	3,987,589.97
应交税费	六、22	226,332.31	1,273,170.77
其他应付款	六、23	470,298.28	463,101.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	159,949.95	156,193.33
其他流动负债	六、25	10,003,266.73	10,146,867.56
流动负债合计		32,009,578.08	37,862,531.56
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			0
永续债			
租赁负债	六、26	41,139.05	122,090.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,139.05	122,090.86
负债合计		32,050,717.13	37,984,622.42
所有者权益：			
股本	六、27	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0
永续债			
资本公积	六、28	6,383,635.81	6,383,635.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	3,146,667.02	2,586,145.92
盈余公积	六、30	1,472,648.60	1,472,648.60
一般风险准备			
未分配利润	六、31	6,310,281.54	6,251,488.87
归属于母公司所有者权益合计		47,313,232.97	46,693,919.20
少数股东权益		-524.48	-353.75
所有者权益合计		47,312,708.49	46,693,565.45
负债和所有者权益总计		79,363,425.62	84,678,187.87

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻凤

会计机构负责人：陆红

（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		1,772,457.90	4,943,386.63
交易性金融资产		500,000.00	2,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据		10,479,138.73	10,127,967.03
应收账款	十五、1	18,158,705.81	15,471,839.15
应收款项融资		575,097.36	170,112.21
预付款项		770,565.93	1,343,880.17

其他应收款	十五、2	783,689.90	715,636.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,122,391.14	7,813,620.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		40,162,046.77	43,086,442.41
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			
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		35,895,248.45	37,138,414.54
在建工程			532,921.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,592,657.68	1,615,734.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		49,250.02	65,666.68
递延所得税资产		2,224,334.22	2,298,886.84
其他非流动资产		234,300.00	26,250.00
非流动资产合计		39,995,790.37	41,677,874.20
资产总计		80,157,837.14	84,764,316.61
流动负债：			
短期借款		10,247,977.00	10,249,516.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		980,000.00	3,768,000.00
应付账款		8,518,694.51	6,832,367.40
预收款项			
合同负债		496,046.77	985,724.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		832,117.83	3,913,406.77
应交税费		224,786.36	1,268,493.44
其他应付款		459,938.28	453,101.67

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		10,003,266.73	9,996,867.56
流动负债合计		31,762,827.48	37,467,477.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,762,827.48	37,467,477.70
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,383,635.81	6,383,635.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,146,667.02	2,586,145.92
盈余公积		1,472,648.60	1,472,648.60
一般风险准备			
未分配利润		7,392,058.23	6,854,408.58
所有者权益合计		48,395,009.66	47,296,838.91
负债和所有者权益合计		80,157,837.14	84,764,316.61

（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		36,571,900.44	36,892,797.83
其中：营业收入	六、32	36,571,900.44	36,892,797.83
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,901,384.54	39,426,666.47
其中：营业成本	六、32	30,501,199.30	33,860,175.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	259,374.39	177,644.84
销售费用	六、34	1,093,021.06	673,099.60
管理费用	六、35	2,908,999.74	2,870,789.09
研发费用	六、36	1,948,550.76	1,698,187.42
财务费用	六、37	190,239.29	146,770.27
其中：利息费用		180,178.45	137,443.89
利息收入		2,940.45	6,400.26
加：其他收益	六、38	4,114.13	29,099.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	3,321.22	13,551.38
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）	六、37	-59,423.47	34,175.05
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	458,773.50	247,814.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,301.28	-2,209,228.74
加：营业外收入	六、41	146,000.01	28,656.00
减：营业外支出	六、42	69,800.00	18,000.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,501.29	-2,198,573.24
减：所得税费用	六、43	94,879.35	-510,695.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,621.94	-1,687,877.75
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）		58,621.94	-1,687,877.75
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）		-170.73	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,792.67	-1,687,877.75

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		58,621.94	-1,687,877.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		58,792.67	-1,687,877.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-170.73	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.002	-0.056
（二）稀释每股收益（元/股）		0.002	-0.056

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻凤

会计机构负责人：陆红

（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	十五、3	37,164,860.57	36,572,795.61
减：营业成本	十五、3	31,407,718.06	33,860,175.25
税金及附加		251,146.25	173,343.60
销售费用		729,726.31	508,912.18
管理费用		2,527,381.94	2,611,875.70
研发费用		1,948,550.76	1,698,187.42
财务费用		184,923.51	137,980.35
其中：利息费用		180,178.45	137,443.89
利息收入		2,653.52	6,281.83
加：其他收益			27,660.72
投资收益（损失以“-”号填列）		3,321.22	13,551.38

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）		-59,423.47	34,175.05
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）		497,017.50	288,854.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		556,328.99	-2,053,437.45
加：营业外收入		146,000.01	28,656.00
减：营业外支出		69,800.00	18,000.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		632,529.00	-2,042,781.95
减：所得税费用		94,879.35	-510,695.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		537,649.65	-1,532,086.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		537,649.65	-1,532,086.46
（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		537,649.65	-1,532,086.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.018	-0.051
（二）稀释每股收益（元/股）		0.018	-0.051

(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		21,206,876.44	24,606,269.72
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		3,048.10	92,994.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	1,700,160.02	1,301,056.26
经营活动现金流入小计		22,910,084.56	26,000,320.81
购买商品、接受劳务支付的现金		12,624,762.87	18,759,070.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,776,951.41	5,645,692.30
支付的各项税费		2,316,120.42	503,895.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	3,366,892.81	2,907,625.75
经营活动现金流出小计		26,084,727.51	27,816,284.44
经营活动产生的现金流量净额		-3,174,642.95	-1,815,963.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	3,740,000.00
取得投资收益收到的现金		3,321.22	13,551.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,503,321.22	3,753,551.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		663,393.00	755,945.70
投资支付的现金		500,000.00	4,240,000.00

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			
投资活动现金流出小计		1,163,393.00	4,995,945.70
投资活动产生的现金流量净额		1,339,928.22	-1,242,394.32
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		1,837,677.00	3,789,700.00
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		1,837,677.00	3,789,700.00
偿还债务支付的现金		1,825,600.00	1,004,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,794.48	145,479.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	90,000.00	45,000.00
筹资活动现金流出小计		2,109,394.48	1,194,479.71
筹资活动产生的现金流量净额		-271,717.48	2,595,220.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,909.82	44,273.88
五、现金及现金等价物净增加额		-2,192,342.03	-418,863.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,661,599.62	1,585,075.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,469,257.59	1,166,211.35

法定代表人：潘从富

主管会计工作负责人：李旻凤

会计机构负责人：陆红

（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		20,434,967.44	24,284,619.72
收到的税费返还		3,048.10	91,528.59
收到其他与经营活动有关的现金		1,607,852.53	1,300,937.83
经营活动现金流入小计		22,045,868.07	25,677,086.14
购买商品、接受劳务支付的现金		12,624,762.87	18,759,070.96
支付给职工以及为职工支付的现金		7,190,142.82	5,343,397.01
支付的各项税费		2,248,102.63	462,720.21
支付其他与经营活动有关的现金		3,220,889.40	3,008,874.66
经营活动现金流出小计		25,283,897.72	27,574,062.84
经营活动产生的现金流量净额		-3,238,029.65	-1,896,976.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	3,740,000.00
取得投资收益收到的现金		3,321.22	13,551.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,503,321.22	3,753,551.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		663,393.00	755,945.70
投资支付的现金		500,000.00	4,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,163,393.00	4,995,945.70
投资活动产生的现金流量净额		1,339,928.22	-1,242,394.32
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		1,837,677.00	3,789,700.00
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		1,837,677.00	3,789,700.00
偿还债务支付的现金		1,825,600.00	1,004,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,794.48	145,479.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,019,394.48	1,149,479.71
筹资活动产生的现金流量净额		-181,717.48	2,640,220.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,909.82	44,273.88
五、现金及现金等价物净增加额		-2,165,728.73	-454,876.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,546,186.63	1,565,647.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,380,457.90	1,110,770.33

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

—

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

江苏华星新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身系华星（宿迁）化学有限公司，系由外商企业华星（香港）有限公司（以下简称“华星（香港）”）于2004年11月8日投资设立，取得了企独苏宿总字第000041号《企业法人营业执照》（后变更为社会统一信用代码91321300767380379W《营业执照》），设立时注册资本和实收资本均为60.00万美元。2015年10月，本公司以2015年8月31日净资产折股，于2015年10月26日在宿迁市工商行政管理局登记注册为股份有限公司。截至2022年12月31日，公司注册资本和股本均为人民币3,000.00万元，法人股东为杭州鸿永科技发展有限公司（持股51.00%），宿迁华星联创投资管理合伙企业（有限合伙）（持股18.00%），自然人股东为潘从多（持股10.00%），周晓颖（持股19.9993%），王蓓（持股1.00%），迟重然（持股0.0007%）。公司注册地为宿迁生态化工科技产业园纬二路，法定代表人为潘从富。

本公司于2016年4月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称“华星新材”，证券代码“836256”。

公司所属行业：化学原料和化学制品制造业；公司经营范围：橡胶助剂系列产品的研发，橡胶助剂系列产品（危险化学品除外）的生产与销售，副产品工业盐的生产和销售，三聚氰酸三烯丙酯的销售，新材料的研发及技术转让；精细化工产品（危险化学品除外）的研发、生产与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括浙江铨星新材料科技有限公司、浙江鸿酝科技有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本集团持续经营能力的因素。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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

列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。/但仅包括不包含重大融资成分的项目。（管理层选择其一，但可以对应收款项和合同资产分别作出会计政策选择）。②应收融资租赁款（管理层选择）；③应收经营租赁款。（管理层选择）

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约

概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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出，计入当期损益。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用

损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收票据及 11. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；集团如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合集团的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置

对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括专用设备、通用设备、运输设备、房屋及建筑物。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	10	4.50
2	专用设备	10	10	9.00
3	运输设备	5-10	10	18.00-9.00
4	通用设备	5	10	18.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产

过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每期末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

27. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承

租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

29. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为商品销售收入。

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

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

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极

可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

具体收入确认方法为：

(1) 境内销售

集团将产品交付客户验收后确认收入。

(2) 境外销售

集团将货物交付给承运人，取得货物出口报关单和货运提单后确认收入。

30. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照

经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%

税种	计税依据	税率
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的 15%计缴
浙江铎星新材料科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴
浙江鸿酝科技有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴

2. 税收优惠

根据财税〔2012〕39号文件，公司出口产品执行增值税“免、抵、退”税收政策，其中：防老剂产品按 13%（2020 年 3 月 20 日前按 10%）的税率退税，硫化剂产品按 13%的税率退税，交联剂产品按 13%的税率退税。

本公司于 2022 年 12 月 12 日通过高新审核，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的 GR202232012474 号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）等相关规定，本公司 2022 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），从事国家非限制和禁止行业的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司浙江铎星新材料科技有限公司、浙江鸿酝科技有限公司系小型微利企业，享受上述优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 06 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,173.94	13,482.63
银行存款	1,460,083.65	3,648,116.99
其他货币资金	392,000.00	1,397,200.00
合计	1,861,257.59	5,058,799.62

注：期末与期初其他货币资金均为票据承兑保证金。

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	392,000.00	1,397,200.00
合计	392,000.00	1,397,200.00

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	500,000.00	2,500,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	500,000.00	2,500,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	500,000.00	2,500,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,707,938.73	10,277,967.03
合计	11,707,938.73	10,277,967.03

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日，公司无质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,003,266.73	10,021,577.15
合计	10,003,266.73	10,021,577.15

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,272,611.30	6.90	1,272,611.30	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	17,176,431.42	93.10	1,936,055.74	11.27	15,240,375.68
账龄组合	17,176,431.42	93.10	1,936,055.74	11.27	15,240,375.68
合计	18,449,042.72	100.00	3,208,667.04	17.39	15,240,375.68

(续一)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,320,973.64	7.05	1,320,973.64	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	17,425,304.90	92.95	2,312,797.88	13.27	15,112,507.02
其中：账龄组合	17,425,304.90	92.95	2,312,797.88	13.27	15,112,507.02
合计	18,746,278.54	100.00	3,633,771.52	19.38	15,112,507.02

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
山东金汇博化工有限公司	436,000.00	436,000.00	100.00
辽宁德成科技集团有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00
浙江凯欧传动带股份有限公司	95,537.66	95,537.66	100.00
浙江紫金港胶带有限公司	64,900.00	64,900.00	100.00
连云港德翔新材料有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00
山东川达线缆有限公司	47,500.00	47,500.00	100.00
浙江三特科技股份有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
江苏凯诺电缆集团有限公司	44,730.00	44,730.00	100.00
大连巅峰输送带有限公司	33,950.00	33,950.00	100.00
青岛德升灯业有限公司	9,750.00	9,750.00	100.00
宁波国泰科技发展有限公司	2,900.00	2,900.00	100.00
宁波国海电子有限公司	135,435.37	135,435.37	100.00
江苏三旗线缆有限公司	39,000.00	39,000.00	100.00
广州市申日化工有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00
石家庄晨宇经贸有限公司	27,957.75	27,957.75	100.00
青州市华盛化工厂	9,450.52	9,450.52	100.00
莆田市皓友贸易有限公司	8,500.00	8,500.00	100.00
江阴市旌阳橡胶有限公司	6,500.00	6,500.00	100.00
湘潭佳祥经贸有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00
天津一商化工贸易有限公司综合 化工分公司	3,000.00	3,000.00	100.00
荣成市荣威胶带有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00
江苏强维橡塑科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	1,272,611.30	1,272,611.30	100.00

注：计提理由为客户存在被法院列为失信被执行人等情况以及公司评估后期收回的可能性较小。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,813,790.50	740,689.53	5.00
1-2 年	635,182.71	63,518.27	10.00
2-3 年	655,081.35	196,524.40	30.00
3-4 年	171,806.35	85,903.18	50.00
4-5 年	255,750.73	204,600.58	80.00
5 年以上	644,819.78	644,819.78	100.00
合计	17,176,431.42	1,936,055.74	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	14,813,790.50
1-2 年	635,182.71
2-3 年	655,081.35
3-4 年	171,806.35
4-5 年	255,750.73
5 年以上	1,917,431.08
合计	18,449,042.72

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,633,771.52		425,104.48		3,208,667.04
合计	3,633,771.52		425,104.48		3,208,667.04

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上饶海优威应用薄膜有限公司	971,520.00	一年以内	5.27	48,576.00
宝胜科技创新股份有限公司	800,100.00	一年以内	4.34	40,005.00
浙江赛伍应用技术有限公司	768,000.00	一年以内	4.16	38,400.00
河北道权贸易有限公司	647,071.07	一年以内	3.51	32,353.55
HANWHA Solutions	585,752.25	一年以内	3.17	29,287.61
合计	3,772,443.32		20.45	191,622.16

(6) 截至 2023 年 06 月 30 日, 本集团无涉及政府补助的应收款项。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	575,097.36	320,112.21
合计	575,097.36	320,112.21

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	593,892.91	77.07	1,176,889.39	87.57
1—2 年	16,660.24	2.16	21,925.26	1.63
2—3 年	12,127.26	1.57	66,931.00	4.98
3 年以上	147,885.52	19.20	78,134.52	5.82
合计	770,565.93	100.00	1,343,880.17	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司宿迁供电分公司	170,296.60	1 年以内	22.10
常州市金坛区茅山环保设备厂	158,200.00	1 年以内	20.53
江苏飞亚化学工业集团股份有限公司	89,551.48	1 年以内	11.62
江苏永旭泵业有限公司	76,100.00	1 年以内	9.88
江苏瑞恒新材料科技有限公司	71,175.70	1 年以内	9.24
合计	565,323.78	—	73.37

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	350,154.74	302,101.23
合计	350,154.74	302,101.23

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	8,386,537.77	8,386,537.77
押金	50,400.00	50,400.00
质保金	60,000.00	60,000.00
其他	368,583.94	354,199.45
合计	8,865,521.71	8,851,137.22

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日 余额	52,098.22		8,496,937.77	8,549,035.99
2022 年 1 月 1 日 其他应收款账面 余额在本期	—	—	—	—
—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				
本期转回	-33,669.02			-33,669.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日 余额	18,429.20		8,496,937.77	8,515,366.97

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	368,583.94
1-2 年	
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	8,496,937.77
合计	8,865,521.71

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 账准备	8,549,035.99		33,669.02		8,515,366.97

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	8,549,035.99		33,669.02		8,515,366.97

(5) 本期度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
光辰新材料科技江苏有限公司	暂借款	8,386,537.77	5年以上	95.59	8,386,537.77
中国人民解放军陆军第七十一集团军医院	其他	300,000.00	一年以内	3.38	300,000.00
亿利洁能科技(宿迁)有限公司	押金	50,000.00	5年以上	0.56	50,000.00
广东华声电器实业有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	0.56	50,000.00
葛德玉	其他	40,000.00	1年以内	0.45	40,000.00
合计	—	8,826,537.77			8,826,537.77

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,421,191.27		4,421,191.27
库存商品	3,607,718.63		3,607,718.63
合计	8,028,909.90		8,028,909.90

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,715,743.07		3,715,743.07
库存商品	4,097,877.76		4,097,877.76

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	7,813,620.83		7,813,620.83

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,213.12	1,213.12
增值税留抵	139,184.70	0.00
合计	140,397.82	1,213.12

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	35,895,248.45	37,138,414.54
固定资产清理		
合计	35,895,248.45	37,138,414.54

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,185,117.84	57,040,444.71	3,603,551.74	1,464,923.41	69,294,037.70
2. 本期增加金额		591,321.62		373,878.76	965,200.38
(1) 购置				373,878.76	373,878.76
(2) 在建工程转入		591,321.62			591,321.62
3. 本					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
期 减 少 金 额					
(1) 处 置 或 报 废					
4. 期 末 余 额	7,185,117.8 4	57,631,766.3 3	3,603,551.7 4	1,838,802.1 7	70,259,238.0 8
二、 累 计 折旧					
1. 期 初 余 额	3,062,813.9 9	24,790,584.1 0	3,180,343.6 4	1,121,881.4 3	32,155,623.1 6
2. 本 期 增 加 金 额	143,140.62	1,905,927.33	22,432.74	136,865.78	2,208,366.47
(1) 计 提	143,140.62	1,905,927.33	22,432.74	136,865.78	2,208,366.47
3. 本 期 减 少 金 额					
(1) 处 置 或 报 废					
4. 期 末 余 额	3,205,954.6 1	26,696,511.4 3	3,202,776.3 8	1,258,747.2 1	34,363,989.6 3
三、 减 值 准备					
1. 期					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
初 余 额					
2. 本 期 增 加 金 额					
3. 本 期 减 少 金 额					
4. 期 末 余 额					
四、 账 面 价 值					
1. 期 末 账 面 价 值	3,979,163.2 3	30,935,254.9 0	400,775.36	580,054.96	35,895,248.4 5
2. 期 初 账 面 价 值	4,122,303.8 5	32,249,860.6 1	423,208.10	343,041.98	37,138,414.5 4

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产

(3) 截至 2023 年 06 月 30 日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2023 年 06 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产

(5) 截至 2023 年 06 月 30 日，所有权受限的固定资产详见附注六、45。

11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	532,921.62
合计	0.00	532,921.62

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新污水处理池	0.00		0.00	532,921.62		532,921.62
合计	0.00		0.00	532,921.62		532,921.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
新污水处理池	532,921.62		532,921.62		0.00
合计	532,921.62		532,921.62		0.00

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	463,049.81	463,049.81
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	463,049.81	463,049.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	192,937.37	192,937.37
2. 本期增加金额	77,174.94	77,174.94
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	270,112.31	270,112.31
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	192,937.50	192,937.50
2. 期初账面价值	270,112.44	270,112.44

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,307,686.40	62,923.70	10,180,000.00	12,550,610.10
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,307,686.40	62,923.70	10,180,000.00	12,550,610.10
二、累计摊销				
1. 期初余额	691,951.88	62,923.70	6,271,986.28	7,026,861.86
2. 本期增加金额	23,076.84			23,076.84
(1) 计提	23,076.84			23,076.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	715,028.72	62,923.70	6,271,986.28	7,049,938.70
三、减值准备				
1. 期初余额			3,908,013.72	3,908,013.72
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			3,908,013.72	3,908,013.72
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,592,657.68			1,592,657.68
2. 期初账面价值	1,615,734.52			1,615,734.52

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	65,666.68		16,416.66		49,250.02
合计	65,666.68		16,416.66		49,250.02

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
流动资产减值准备	3,299,252.24	474,295.84	3,796,269.74	548,848.46
无形资产减值和摊销引起的暂时性差异	288,100.24	43,215.04	288,100.24	43,215.04
折旧暂时性差异	236,364.08	35,454.61	236,364.08	35,454.61
可弥补亏损	11,595,081.13	1,671,368.73	11,595,081.13	1,671,368.73
合计	15,418,797.69	2,224,334.22	15,915,815.19	2,298,886.84

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	101,424.00	63,180.00
可抵扣亏损	554,340.97	337,130.56
合计	655,764.97	400,310.56

(3) 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	期末金额	期初金额	备注
2026	115,492.36	115,492.36	
2027	337,130.56	337,130.56	
2028	217,210.41	0.00	
合计	669,833.33	452,622.92	—

16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产购置款	234,300.00		234,300.00	26,250.00		26,250.00
合计	234,300.00		234,300.00	26,250.00		26,250.00

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款（注）	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	2,247,977.00	2,235,900.00

借款类别	期末余额	期初余额
应付短期借款利息		13,616.03
合 计	10,247,977.00	10,249,516.03

注：公司保证借款系由潘从多、徐莹莹、潘从富、杭州鸿永科技发展有限公司、童菊莉作为保证人为公司 300 万元借款提供担保，以及潘从多、徐莹、江苏省信用再担保集团有限公司为公司 500 万元借款提供担保。

18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	980,000.00	3,768,000.00
合 计	980,000.00	3,768,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,366,439.51	5,022,633.52
1 至 2 年	365,205.63	1,247,317.55
2 至 3 年	392,436.68	205,230.96
3 年以上	394,612.69	357,185.37
合计	8,518,694.51	6,832,367.40

(2) 期末集团无账龄超过 1 年的重要应付账款

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	496,046.77	985,724.83
合计	496,046.77	985,724.83

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,981,064.97	4,501,139.83	7,575,192.27	907,012.53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	6,525.00	388,484.46	395,009.46	0.00
合计	3,987,589.97	4,889,624.29	7,970,201.73	907,012.53

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,938,830.67	4,093,377.33	7,125,195.47	907,012.53
职工福利费	0.00	221,509.98	221,509.98	0.00
社会保险费	42,234.30	184,855.08	227,089.38	0.00
其中：医疗保险费	38,871.80	147,160.12	186,031.92	0.00
工伤保险费	90.00	17,112.44	17,202.44	0.00
生育保险费	3,272.50	20,582.52	23,855.02	0.00
工会经费	0.00	1,397.44	1,397.44	0.00
合计	3,981,064.97	4,501,139.83	7,575,192.27	907,012.53

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,300.00	376,575.84	382,875.84	0.00
失业保险费	225.00	11,908.62	12,133.62	0.00
合计	6,525.00	388,484.46	395,009.46	0.00

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	135,438.73	1,089,482.56
企业所得税	20,326.73	
城市维护建设税	16,521.43	84,052.89
教育费附加	7,080.62	36,021.80
地方教育附加	4,720.41	24,012.54
房产税	14,842.35	12,919.43
土地使用税	21,271.50	21,271.50
印花税及其他	5,025.24	5,379.19
个人所得税	1,105.30	30.86
合计	226,332.31	1,273,170.77

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	470,298.28	463,101.67
合计	470,298.28	463,101.67

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	16,884.00	16,884.00
代垫款及其他	453,414.28	446,217.67
合计	470,298.28	463,101.67

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	159,949.95	156,193.33
合计	159,949.95	156,193.33

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	10,003,266.73	10,021,577.15
待转销项税		125,290.41
合计	10,003,266.73	10,146,867.56

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	201,089.00	278,284.19
减：一年内到期的租赁负债	159,949.95	156,193.33
合计	41,139.05	122,090.86

27. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,383,635.81			6,383,635.81
合计	6,383,635.81			6,383,635.81

29. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,586,145.92	1,037,942.58	477,421.48	3,146,667.02
合计	2,586,145.92	1,037,942.58	477,421.48	3,146,667.02

注：本公司主要从事橡胶助剂系列产品（危险化学品除外）的生产与销售，于2015年11月10日取得宿迁市安全生产监督管理局核发的证书编号为苏（宿）危化经字字00162的《危险化学品经营许可证》，本公司属于危险化学品经营企业，但不属于危险品生产与储存企业，所以，本公司不适用《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中关于从事危险品生产与储存企业的安全费用计提标准。但为了加强本公司的安全生产投入长效机制，根据自身的生产经营情况，参照上述相关规定，本公司制定了计提安全生产费用的政策。

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,472,648.60			1,472,648.60
合计	1,472,648.60			1,472,648.60

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	6,251,488.87	11,362,897.25
加：期初未分配利润调整数		

项目	本期	上期
本期期初余额	6,251,488.87	11,362,897.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,792.67	-5,111,408.38
减：提取法定盈余公积		
本期期末余额	6,310,281.54	6,251,488.87

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,571,900.44	30,501,199.30	36,892,797.83	33,860,175.25
其他业务				
合计	36,571,900.44	30,501,199.30	36,892,797.83	33,860,175.25

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,915.45	56,477.06
教育费附加	42,821.78	24,217.06
地方教育附加	28,549.83	16,142.72
印花税	8,685.50	8,329.78
房产税	29,684.70	25,838.86
土地使用税	42,543.00	42,543.00
车船使用税	3,060.00	2,700.00
其他收益	4,114.13	1,396.36
合计	259,374.39	177,644.84

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	495,918.21	442,039.12
业务招待费	252,716.59	175,500.23
运输费		-140,000.00
差旅费交通车辆费	92,691.34	2,747.96
广告及宣传费	54,411.27	87,999.32
办公费用	100,057.52	95,268.94
样品	3,862.45	1,768.43
其他	93,363.68	7,775.60
合计	1,093,021.06	673,099.60

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,393,336.20	1,446,982.49
中介机构费用	257,350.97	352,847.49
折旧与摊销	223,062.80	223,838.79
办公费	243,522.43	101,478.88
差旅交通车辆费	186,934.43	143,294.66
保险费	329,199.79	317,383.02
业务招待费	189,428.54	243,669.66
绿化费用（含排污费）	21,240.00	19,484.00
其他	64,924.58	21,810.10
合计	2,908,999.74	2,870,789.09

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	654,965.60	751,083.66
员工薪酬	735,780.22	539,872.35
折旧费用	396,201.93	255,600.48
动力投入	90,035.71	60,769.08
其他	71,567.30	90,861.85
合计	1,948,550.76	1,698,187.42

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	180,178.45	137,443.89
减：利息收入	2,940.45	6,400.26
加：汇兑损失	59,423.47	-34,175.05
手续费	7,627.68	6,838.29
未确认融资费用	5,373.61	8,888.35
合计	249,662.76	112,595.22

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	4,114.13	29,099.18
合计	4,114.13	29,099.18

39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	3,321.22	13,551.38
合计	3,321.22	13,551.38

40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	425,104.48	236,107.85
其他应收款坏账损失	33,669.02	11,706.44
应收票据坏账损失		
合计	458,773.50	247,814.29

41. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	145,000.00	26,056.00	145,000.00
其他	1,000.01	2600.00	1,000.01
合计	146,000.01	28,656.00	146,000.01

42. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	69,800.00	18,000.00	69,800.00
滞纳金及其他		0.50	
合计	69,800.00	18,000.50	69,800.00

43. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	20,326.73	-582,909.06
递延所得税费用	74,552.62	72,213.57
合计	94,879.35	-510,695.49

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	153,501.29

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,879.35
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
专项储备调整	
研发加计扣除	
固定资产一次性税前扣除	
所得税费用	94,879.35

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	145,000.00	26,056.00
利息收入	2,910.53	6,400.26
收回保证金	1,397,200.00	1,266,000.00
其他	155,049.49	2,600.00
合计	1,700,160.02	1,301,056.26

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,808,544.57	2,106,706.96
营业外支出	69,800.00	18,000.50
手续费	7,647.44	6,818.29
支付保证金	392,000.00	776,100.00
其他	88,900.80	
合计	3,366,892.81	2,907,625.75

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款利息		
偿还租赁相关负债	90,000.00	45,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	90,000.00	45,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	58,621.94	- 1,687,877.75
加：资产减值准备		
信用减值损失	-458,773.50	-247,814.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,208,366.47	2,344,072.17
使用权资产折旧	77,174.95	77,174.95
无形资产摊销	23,076.84	23,076.84
长期待摊费用摊销	16,416.66	16,416.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	180,178.45	137,443.89
投资损失（收益以“-”填列）	-3,321.32	-13,551.38
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	94,879.35	-510,695.49
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-215,289.07	-457,615.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-282,364.78	347,257.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,452,069.21	- 2,076,079.88
其他	578,460.27	232,228.01
经营活动产生的现金流量净额	-3,174,642.95	- 1,815,963.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,469,257.59	1,166,211.35
减：现金的期初余额	3,661,599.62	1,585,075.13
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,192,342.03	-418,863.78

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金		
其中：库存现金	9,173.94	665.64
可随时用于支付的银行存款	1,460,083.65	1,165,545.71
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	1,469,257.59	1,166,211.35

45. 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	392,000.00	作为银行承兑汇票的保证金，截至 2023 年 06 月 30 日尚有 392,000.00 元票据保证金资产受到限制
固定资产	1,048,157.22	作为银行承兑汇票的抵押物，截至 2023 年 06 月 30 日尚有 1,048,157.22 元房屋建筑物受到限制
无形资产	1,592,657.68	作为银行承兑汇票的抵押物，截至 2023 年 06 月 30 日尚有 1,592,657.68 元土地使用权受到限制
合计	3,032,814.90	

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,211.98	7.22580	37,660.73
英镑			
欧元	32,251.60	7.87710	254,049.08
应收账款			
其中：美元	124,493.21	7.22580	899,563.04
英镑	4.00	9.14250	36.57
欧元			

七、合并范围的变化

本期合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
浙江铎星新材料科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科技推广和应用服务业	100.00	0.00	新设投资
浙江鸿酝科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件和技术服务业，未开展经营	51.00	0.00	新设投资

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日，本集团无重要的非全资子公司。

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额欧元余额和英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 06 月 30 日
----	------------------	------------------

货币资金-美元	5,211.98	182.20
货币资金-英镑		6,120.76
货币资金-欧元	32,251.60	
应收账款-美元	124,493.21	97,371.21
应收账款-英镑	4.00	18,930.00
应收账款-欧元		24,320.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售 橡胶助剂系列产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2023年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杭州鸿永科技发展有限公司	杭州	有限责任	1,000 万	51.00	51.00

注：本公司最终控制方是潘从多、徐莹莹夫妇，潘从多、徐莹莹夫妇持有杭州鸿永科技发展有限公司 100.00%股权，潘从多直接持有本公司 10.00%的股权，通过宿迁华星联创投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 6.60%的股权，潘从多、徐莹莹夫妇直接、间接持有本公司 67.60%的股权，故潘从多、徐莹莹夫妇为本公司的实际控制人。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州鸿永科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
杭州鸿永科技发展有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00	51.00	51.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营或联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
华星（香港）有限公司	本公司实际控制人之一潘从多控股的企业
宿迁徐邦化工发展有限公司	本公司实际控制人之一徐莹莹的哥哥控股的企业
台州徐邦新材料发展有限公司	本公司十大股东之一王蓓控股的企业

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务：无

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州徐邦新材料发展有限公司	销售橡胶助剂	58,053.10	606,216.82
合计	—	58,053.10	606,216.82

2. 关联租赁情况

（1）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州鸿永科技发展有限公司	浙江铨星新材料科技有限公司	经营租赁	87,901.80	77,174.95

3. 关联担保情况

（1）作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘从多、徐莹莹、潘从富、杭州鸿永科技发展有限公司、童菊莉[注1]	3,000,000.00	2022-7-30	2023-7-29	否
潘从多、徐莹、江苏省信用再担保集团有限公司[注2]	5,000,000.00	2022-10-25	2023-10-24	否

注 1：潘从多、徐莹莹、潘从富、杭州鸿永科技发展有限公司、童菊莉为公司在江苏民丰农村商业银行股份有限公司侍岭支行的 300.00 万元借款提供担保。

注 2：潘从多、徐莹莹、江苏省信用再担保集团有限公司为公司在南京银行股份有限公司宿迁分行的 500.00 万元借款提供担保。

4. 关联方资金拆借：无

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	717,885.60	541,275.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	台州徐邦新材料发展有限公司	78,725.00	3,936.25	431,225.00	21,561.25

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宿迁徐邦化工发展有限公司	29,550.00	29,550.00
租赁负债（含一年内到期）	杭州鸿永科技发展有限公司	201,089.00	288,990.80

十一、或有事项

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本集团无应披露而未披露的重大资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

截止资产负债表日，本集团无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,272,611.30	6.01	1,272,611.30	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	19,919,237.55	93.99	1,760,531.71	8.84	18,158,705.81
其中：关联方组合	6,253,286.13	29.51			6,253,286.13
账龄组合	13,665,951.42	64.49	1,760,531.74	12.88	11,905,419.68
合计	21,191,848.85	100.00	3,033,143.04	14.31	18,158,705.81

(续一)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,320,973.64	6.96	1,320,973.64	100	0.00
按组合计提坏账准备	17,647,357.03	93.04	2,175,517.88	12.33	15,471,839.15
其中：关联方组合	2,967,652.13	15.65			2,967,652.13
账龄组合	14,679,704.90	77.39	2,175,517.88	14.82	12,504,187.02
合计	18,968,330.67	100.00	3,496,491.52	18.43	15,471,839.15

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
山东金汇博化工有限公司	436,000.00	436,000.00	100.00
辽宁德成科技集团有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00
浙江凯欧传动带股份有限公司	95,537.66	95,537.66	100.00
浙江紫金港胶带有限公司	64,900.00	64,900.00	100.00
连云港德翔新材料有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00
山东川达线缆有限公司	47,500.00	47,500.00	100.00
浙江三特科技有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00
江苏凯诺电缆集团有限公司	44,730.00	44,730.00	100.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
大连巅峰输送带有限公司	33,950.00	33,950.00	100.00
青岛德升灯业有限公司	9,750.00	9,750.00	100.00
宁波国泰科技发展有限公司	2,900.00	2,900.00	100.00
宁波国海电子有限公司	135,435.37	135,435.37	100.00
江苏三旗线缆有限公司	39,000.00	39,000.00	100.00
广州市申日化工有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00
石家庄晨宇经贸有限公司	27,957.75	27,957.75	100.00
青州市华盛化工厂	9,450.52	9,450.52	100.00
莆田市皓友贸易有限公司	8,500.00	8,500.00	100.00
江阴市旌阳橡胶有限公司	6,500.00	6,500.00	100.00
湘潭佳祥经贸有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00
天津一商化工贸易有限公司综合 化工分公司	3,000.00	3,000.00	100.00
荣成市荣威胶带有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00
江苏强维橡塑科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	1,272,611.30	1,272,611.30	100.00

注：计提理由为客户存在被法院列为失信被执行人等情况以及公司评估后期收回的可能性较小。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,303,310.50	565,165.52	5
1-2 年	635,182.71	63,518.27	10
2-3 年	655,081.35	196,524.41	30
3-4 年	171,806.35	85,903.18	50
4-5 年	255,750.73	204,600.58	80
5 年以上	644,819.78	644,819.78	100
合计	13,665,951.42	1,760,531.74	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	17,556,596.63
1-2 年	635,182.71
2-3 年	655,081.35
3-4 年	171,806.35
4-5 年	255,750.73
5 年以上	1,917,431.08
合计	21,191,848.85

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,496,491.52		463,348.48		3,033,143.04
合计	3,496,491.52		463,348.48		3,033,143.04

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江铎星新材料科技有限公司	6,253,286.13	1 年以内	29.51	
宝胜科技创新股份有限公司	800,100.00	1 年以内	3.78	40,005.00
河北道权贸易有限公司	647,071.07	1 年以内	3.05	32,353.55
HANWHA Solutions	585,752.25	1 年以内	2.76	29,287.61
锐牛股份有限公司	447,950.00	1 年以内	2.11	22,397.50
合计	8,734,159.45	—	41.21	124,043.66

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	783,689.90	715,636.39
合计	783,689.90	715,636.39

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	8,386,537.77	8,386,537.77
押金	50,400.00	50,400.00
质保金	60,000.00	60,000.00
往来款	433,535.16	413,535.16
其他	368,583.94	354,199.45
合计	9,299,056.87	9,264,672.38

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日 余额	52,098.22		8,496,937.77	8,549,035.99
2022年1月1日 其他应收款账面 余额在本期	—	—	—	—
—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				
本期转回	-33,669.02			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日 余额	18,429.20		8,496,937.77	8,515,366.97

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	428,583.94
1-2 年	373,535.16
2-3 年	0.00
3-4 年	0.00
4-5 年	
5 年以上	8,496,937.77
合计	9,299,056.87

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	8,549,035.99		33,669.02		8,515,366.97
合计	8,549,035.99				8,515,366.97

(5) 本期度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
光辰新材料科技江苏有限公司	暂借款	8,386,537.77	5 年以上	90.18	8,386,537.77
浙江铨星新材料科技有限公司	往来款	60,000.00	1 年以内	0.64	0.00
	往来款	373,535.16	1-2 年	4.01	0.00
宿迁三明热电有限公司	押金	50,000.00	5 年以上	0.54	50,000.00
广东华声电器实业有限公司	保证金	50,000.00	4 年-5 年	0.54	50,000.00
养老保险费个人	其他	22,097.30	1 年以内	0.24	3,250.23
合计	—	8,942,170.23	—	96.15	8,489,788.00

(7) 截至 2023 年 06 月 30 日, 本集团无涉及政府补助的应收款项。

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,164,860.57	31,407,718.06	36,572,795.61	33,860,175.25
其他业务				
合计	37,164,860.57	31,407,718.06	36,572,795.61	33,860,175.25

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	3,321.22	13,551.38
合计	3,321.22	13,551.38

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 24 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	145,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,799.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	76,200.01	
减：所得税影响额	11,430.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	64,770.01	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 （%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.13	0.0020	0.0020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.0002	-0.0002

江苏华星新材料科技股份有限公司
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

(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
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	145,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,799.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	76,200.01
减：所得税影响数	11,430.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	64,770.01

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