

SUNUP

朔翔科技

NEEQ:873579

台州市朔翔科技股份有限公司



半年度报告

——2023——

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

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	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
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	办公室四楼

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、朔翔科技、本集团	指	台州市朔翔科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监等的统称
公司章程	指	台州市朔翔科技股份有限公司公司章程
董事会	指	台州市朔翔科技股份有限公司董事会
监事会	指	台州市朔翔科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	台州市朔翔科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Taizhou Sunup tech. Co.,Ltd.		
	sunup		
法定代表人	陈贤鹏	成立时间	2004 年 3 月 9 日
控股股东	控股股东为（陈贤鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈贤鹏、陈贤礼），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）-日用塑料制品制造（C2927）		
主要产品与服务项目	塑料桶、塑料杯等塑料日用品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	朔翔科技	证券代码	873579
挂牌时间	2021 年 1 月 29 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）	50,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘柚杉	联系地址	台州市黄岩区北洋镇恒兴路 5 号
电话	0576-84620888	电子邮箱	48482799@qq.com
传真	0576-84183206		
公司办公地址	台州市黄岩区北洋镇恒兴路 5 号	邮政编码	318020
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91331003759090259F		
注册地址	浙江省台州市黄岩区北洋镇恒兴路 5 号		
注册资本（元）	50,000,000.00	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

公司主营业务为塑料日用品的研发、设计、生产与销售。报告期内，公司主要采用以销定产模式，合理安排采购、生产、销售环节。经过多年积累发展，公司形成了符合自身发展的商业模式，在行业内有一定的知名度，形成了较好的品牌效应。

（一）研发模式

公司十分注重技术和产品研发，在行业内具有一定的技术优势。公司以市场需求为导向，通过市场调研和客户订单进行可行性分析，并在生产加工过程中不断改进产品生产工艺和技术，力求产品性能、组织结构、尺寸大小等每个细节达到最优。公司产品可根据客户要求进行了改良和定制，产品性能优异稳定，深受客户好评。

（二）采购模式

原材料采购主要包括聚丙烯、聚乙烯、塑料 ABS、聚苯乙烯、聚酯切片等。一般情况下，公司会预留一定周期的基本原材料库存量，以保证正常生产；若预期原材料价格将在中短期内大幅上涨，则会加大原材料备货库存。公司采购部门根据生产计划和订单需求制定采购方案，面向市场独立采购各种原辅材料，并将原材料入库管理，各单位根据生产任务和计划进行领用。公司综合考虑原材料质量、性能、价格、到货准时率等多方面因素选择供应商。通过与供应商的多年合作，公司能够较好地掌握各家供应商的供货节奏，以保证原材料供应及时、质量稳定，有效控制采购成本。

（三）生产模式

报告期内，公司主要采用“订单式生产模式”以销定产，即根据客户订单制定具体采购计划、组织生产，并按照用户要求的产品规格、数量和交货期交货。具体而言，生产部门在接到生产订单后，根据订单和实际库存情况安排生产计划，然后根据生产计划领用原、辅材料，进行生产、加工和调度管理，对产品生产的工艺流程、质量控制等执行情况进行监督管理，并对生产异常情况进行处理，以确保产品符合客户要求。公司产品在发货前，由技术部门对成品进行检测确认。

（四）销售模式

公司报告期内主要销售额来自美国等经济发达地区，公司深耕美国市场多年，凭借对美国等经济发达地区日用塑料品市场的深刻认识，严格的产品性能管控、不断提升的设计与制造工艺水平、良好的企业信誉、健全的客户服务体系，在经营过程中积累了丰富的客户资源。

1、报告期内，公司外销业务的经营模式如下：

公司外销客户主要集中在美国等经济发达地区，主要为当地零售商。得益于公司产品的良好品质以及较高的性价比，公司与主要外销客户已经建立起良好的长期合作关系。公司主要通过老客户稳定合作、参加展会、老客户介绍新客户等方式获得订单。在销售过程中，公司与境外的客户均按 FOB 模式采用买断式方式进行销售。

2、内销模式内销销售方式以线下销售为主。

下游客户主要为贸易公司、日用品销售商。产品价格根据市场价格调整，并经双方协商，待确认一致后，客户正式下单或签署合同。内销产品出库并经对方验收确认后，内销部按销售订单相关条款约定进行催款结算及售后服务。

（五）盈利模式

报告期内，公司主要通过塑料日用品的研发、设计、生产与销售实现盈利。公司结合市场需求及行业发展趋势，在现有产品基础上不断研发新产品、改进工艺流程、降低生产成本、提升产品品质，进一步扩大市场份额，以实现盈利最大化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	公司于 2021 年 12 月 16 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202133004938,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	49,894,785.56	109,955,401.77	-54.62%
毛利率%	21.92%	21.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,270,952.90	11,411,207.50	-62.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,761,147.87	8,859,806.10	-57.55%
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）	3.07%	9.54%	-
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）	2.7%	7.41%	-
基本每股收益	0.09	0.23	-60.87%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	184,420,157.87	204,399,457.32	-9.77%
负债总计	73,145,108.31	67,203,734.71	8.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,275,049.56	137,195,722.61	-18.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.74	-18.61%
资产负债率%（母公司）	37.89%	31.76%	-
资产负债率%（合并）	39.66%	32.88%	-
流动比率	1.19	1.60	-
利息保障倍数	13.67	15.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	36,460,920.32	-1,668,862.28	2,284.78%

量净额			
应收账款周转率	1.16	1.74	-
存货周转率	5.98	3.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.77%	7.59%	-
营业收入增长率%	-54.62%	26.21%	-
净利润增长率%	62.57%	114.74%	-

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	50,543,892.83	27.41%	31,887,379.45	15.60%	58.51%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	27,921,497.56	15.14%	58,107,347.17	28.43%	-51.95%
存货	3,145,454.03	1.71%	9,887,125.45	4.84%	-68.19%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	79,793,716.91	43.27%	83,339,582.16	40.77%	-4.25%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	16,417,948.50	8.90%	16,622,005.20	8.13%	-1.23%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	19,860,000.00	10.77%	27,676,975.27	13.54%	-28.24%
长期借款	0.00	0.00%	3,000,000.00	1.47%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金增加58.51%，主要因为客户回款快，收回的货款多。
- 2、应收账款：报告期末应收账款减少51.95%，主要原因是客户回款快，收回的货款多。
- 3、存货：报告期末存货减少68.19%，主要原因是公司生产淡季到来，存货减少。
- 4、短期借款：报告期末短期借款减少28.24%，主要原因是本期流动资金充足，减少了借款支出。
- 5、长期借款：报告期末长期借款减少100.00%，主要原因是本期流动资金充足，减少了借款支出。

（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	49,894,785.56	-	109,955,401.77	-	-54.62%
营业成本	38,955,855.13	78.08%	86,671,737.47	78.82%	-55.05%

毛利率	21.92%	-	21.18%	-	-
销售费用	2,729,243.52	5.47%	2,857,427.04	2.60%	-4.49%
管理费用	3,959,862.06	7.94%	3,719,676.07	3.38%	6.46%
研发费用	3,404,849.23	6.82%	4,200,088.61	3.82%	-18.93%
财务费用	-1,454,062.49	-2.91%	719,799.78	0.65%	-302.01%
信用减值损失	1,738,777.11	3.48%	-1,790,102.01	-1.63%	197.13%
其他收益	615,113.79	1.23%	3,001,130.00	2.73%	-79.50%
净利润	4,270,952.90	8.56%	11,411,207.50	10.38%	10.38%
经营活动产生的现金流量净额	36,460,920.32	-	-1,668,862.28	-	2,284.78%
投资活动产生的现金流量净额	-2,066,158.24	-	-7,197,465.32	-	71.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,628,631.04	-	5,094,080.00	-	-426.43%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期末营业收入同比减少 54.62%，是因为受国外形势影响，国外客户订单减少。
- 2、营业成本：报告期末营业成本同比减少 55.05%，是因为营业收入减少，营业成本相对减少。
- 3、研发费用：报告期末研发费用同比减少 18.93%，是因为近期国外订单减少，我司减少新产品研发投入。
- 4、财务费用：报告期末财务费用同比减少 302.01%，是因为受汇率变动影响，汇兑损益减少。
- 5、信用减值损失：报告期末信用减值损失同比增加 197.13%，是因为应收账款余额同比减少计提的坏账准备增加所致
- 6、其他收益：报告期末其他收益同比减少 79.50%，是因为报告期收到的政府补贴减少。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：报告期末经营活动产生的现金流量净额同比增加 2284.78%，是因为本期购买商品、接受劳务支付的现金减少。
- 8、投资活动产生的现金流量净额：报告期末投资活动产生的现金流量净额同比增加 71.29%，是因为构建固定资产支付的现金减少。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末筹资活动产生的现金流量净额减少 426.43%，是因为本期本期分配股利的现金增加。

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
SUNUP (U.S.A.) INC	子公司	日用品的批发	USD500,000.00	1,734,138.65	-5,698,338.59	0.00	-446,684.63

		与零售					
--	--	-----	--	--	--	--	--

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

美国分公司作为公司的全资子公司，公司对境外子公司的管理模式主要从法人治理角度，根据公司章程约定行事。从决策机制方面，公司作为子公司的唯一股东，能够通过公司权力机构对子公司形成实际控制。从利润分配方式方面，公司作为子公司的唯一股东，按照法律、法规、规范性文件的规定，决定子公司利润分配政策及分配方案。子公司的管理层由母公司聘任。通过上述管理层面的安排，公司可以实现对子公司及其资产、人员、业务、收益的有效控制。子公司 SUNUP (U. S. A) INC. 成立于美国，并在美国开展业务，公司的生产经营受子公司所在地的政治、经济、法律等的影响较为严重，可能遭受当地政府限制经营、限制将利润带回母国、对境外企业征收额外税收等不利风险。

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司高度重视社会责任的履行，以公司发展与行业、环境之间和谐为目标，努力履行社会责任与公司业务运营的有机融合，实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献力量。1、守法合规经营，持续规范运作公司坚持合规经营、规范运作原则，高度重视合规管理工作，形成了良好的合规、守法的文化氛围。2021 年上半年公司无重大违法违规事件发生。2、切实维护员工权益努力发展经济，缓解就业压力。报告期末，公司聘用员工 346 人。公司持续致力于业务的稳步发展，从而缓解社会就业压力，减少社会不稳定因素，努力提高企业社会责任感。公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》、《公司法》、《工会法》及相关法律法规，规范劳动关系。公司提倡以人为本理念，强化科学管理，注重保护环境。

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
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人陈贤鹏、陈贤礼合计持有公司 100.00%的股份，陈贤鹏、陈贤礼能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。 应对措施：公司已制定了规范公司治理的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度

	的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为
公司治理风险	公司治理机制在逐步建立完善并运行中，未来随着公司规模进一步扩大，以及公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。 应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。
原材料价格波动风险	公司的主要产品塑料日用品的主要原材料为聚丙烯、聚乙烯、塑料 ABS、聚苯乙烯、聚酯切片等，其价格变化与行情变动息息相关。上述原材料的供求状况和价格变动对公司生产成本的变动具有重要的影响，直接影响到公司的正常生产经营和盈利状况。如果原材料价格在短期内大幅上涨,公司可能无法通过提高产品销售价格完全抵消或转嫁原材料价格上涨对产品成本的影响，从而对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将会继续与上游优质原材料供应商保持长期合作关系，严格执行价格调整机制，合理规避风险。
市场竞争风险	现阶段，低端日用塑料制品行业准入门槛较低，整体集中度差，市场竞争日趋激烈。低价、低利润竞争是该行业内许多中小企业的生存现状，容易引起后续进入企业的低价无序竞争。行业整体技术创新能力较弱，长期处于“相互模仿”状态，缺少自主知识产权，产品同质化现象较为普遍。若公司不能突出企业自身的品牌优势,不断根据市场需求进行新产品新技术的研发，保持市场占有率，则可能在竞争中处于不利地位。 应对措施：公司将依据市场需求开发产品，真正将产品开发与市场需求紧密结合，在产品设计中注重向绿色、低碳、环保方向发展。同时注重与新技术、新材料的融合发展，通过不断努力，引领行业发展方向。
社会保险及住房公积金缴纳不规范风险	公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形,虽然未缴纳相应社会保险和公积金的员工已出具放弃缴纳社保和住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。 应对措施：公司实际控制人出具承诺：“若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何

	滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。
应收账款的回收风险	2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、公司应收账款账面净值分别为 27,921,497.56 元、58,107,347.17 元，占期末总资产的比重分别为 15.14%、28.43%，占期末流动资产的比重分别为 32.66%、57.07%。公司应收账款余额较高，一旦公司主要客户发生财务困难，应收账款回收不力，将对公司的资金周转以及盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司不断加强客户管理，对客户进行有效的信用评估；同时加强应收账款管理，由销售部门会同财务部门对应收账款的回收情况进行跟踪评价。
对国际市场依赖的风险	2023 年 1-6 月份、2022 年度，公司境外销售收入占营业收入的比重分别为 95.55 %、96.54%。报告期内，公司境外客户集中度较高，公司存在较强的出口依赖，一旦国外客户中止合作，将会直接影响公司的业务收入和经营业绩。公司的出口依赖使公司面临着国际贸易常见的国际政治、国际经济、国际法律、国际汇率等风险。如中美贸易战波及公司产品，将直接影响公司产品定价以及客户采购积极性。若国际政治局势、对华产业政策或经济环境等发生进一步恶化，将给公司经营业绩带来潜在的风险。 应对措施：公司在获取订单前，将充分了解和评估销售客户当地政治经济情况及客户信用和支付能力，尽量减少甚至避免因海外国家的政治、经济政策突发变动所带来的经营风险；同时，公司将加强对产品质量的控制及完善售后服务体系，与现有客户保持良好沟通与合作，同时积极开拓其他客户资源，充分挖掘市场的需求，在保持现有市场份额的基础上，进一步拓宽其他国内外市场，降低对出口客户的依赖。
汇率波动风险	报告期内，子公司 SUNUP (U.S.A) INC.在美国开展业务，生产经营受其所在地的政治、经济、法律等的影响较为严重，可能遭受当地政府限制经营、限制将利润带回母国、对境外企业征收额外税收等不利风险。 应对措施：公司将持续了解和评估子公司当地政治经济情况，尽量减少甚至避免因海外国家的政治、经济政策突发变动所带来的经营风险；同时，公司将加强对公司合规管理，产品质量的控制，遵守当地法律法规及相关政策。
公司盈利能力对出口退税存在依赖的风险	公司 2023 年 1-6 月份、2022 年度.出口退税金额分别为 2,754,113.91 元、10,070,161.87 元，分别占净利润的 64.48%、42.47%。公司的经营成果对出口退税依赖度较高。一旦国家相关产品退税政策有所调整，如果我国塑料日用品的出口退税率出现下调，将对公司外销产品的定价产生影响，使得公司在与客户的谈判中缺少议价能力，公司的经营状况必然会因出口退税政策变化而造成经营业绩不稳定、盈利能力下降。 应对措施：公司将加强对出口退税政策的学习，充分分析新政策制定后对公司发展的各种影响，适时调整公司发展方向和方式，以确保出口活动的有序开展；此外，公司将不断提高产品

	和服务的质量，并在企业内部管理、产品售后服务和市场信誉等方面加大力度，提升竞争优势，切实从价格竞争转变为产品多元化、市场差别化竞争。
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	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	☐ 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. (四)
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. (五)
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) 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	43,800,000.00	62,853.97
销售产品、商品, 提供劳务	333,000,000.00	965,840.70
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	220,000.00	
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		

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：

上述关联交易事项是公司经营及战略发展过程中必要且将持续发生的日常性关联交易事项，交易定价按照市场价格确定，遵循了公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易产生依赖。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	其他	同业竞争承诺	2020 年 10 月 10 日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2020 年 10 月 10 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2020 年 6 月 12 日		正在履行中
挂牌	董监高	关联交易承诺	2020 年 10 月 10 日		正在履行中
挂牌	其他股东	关联交易承诺	2020 年 10 月 10 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020 年 10 月 10 日		正在履行中
挂牌	其他	资金占用承诺	2020 年 10 月 10 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	竞业禁止	2020 年 10 月 10 日		正在履行中
挂牌	董监高	竞业禁止	2020 年 10 月 10 日		正在履行中
挂牌	其他	竞业禁止	2020 年 10 月 10 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	产品销售	2020 年 10 月 23 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、同业竞争承诺（持股 5%以上股东）

为使台州市朔翔科技股份有限公司（以下简称“公司”）持续、稳定和优质地发展，为避免本人（含法人，下同）或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及证券业监管部门的相关规定，本人作为公司持有 5%以上股权的股东，就避免同业竞争问题，特此承诺如下：一、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。二、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，

未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

三、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。四、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。六、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国股转公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

二、同业竞争承诺（董监高）

本人作为台州市朔翔科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事/监事/高级管理人员，本人及近亲属目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事/监事/总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

三、关联交易承诺（股东、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员）

本人作为台州市朔翔科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东、实际控制人，现郑重声明如下：1、报告期初至今不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。2、本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。3、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

四、资金占用的承诺（控股股东、实际控制人）

本人作为台州市朔翔科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东、实际控制人，现郑重声明如下：一、报告期初至今不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。二、本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

五、资金占用的承诺（控股股东、实际控制人控制的其他企业）

本公司作为台州市朔翔科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东、实际控制人控制的其他企业，现郑重声明如下：一、报告期初至今不存在股份公司为本公司进行违规担保的情形。二、本公司目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。三、本公司承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

六、竞业禁止承诺（控股股东、实际控制人、董监高、核心技术人员）

本人系公司控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，本人出具如下承诺：1、本人不存在违反竞业禁止、竞业限制的法律规定或与原单位约定的情形，不存在与有关上述竞业禁止/竞业

限制事项的纠纷或潜在纠纷。 2、本人不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。 3、如因上述原因导致公司损失的，由本人承担。 4、本承诺书自签字之日即刻生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或股转公司相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

七、关于公司生产的直接接触食品类的塑料商品未在国内销售的相关承诺（控股股东、实际控制人）

台州市朔翔科技股份有限公司（以下简称公司）、及公司控股股东、实际控制人，针对公司生产的直接接触食品类塑料商品未在国内销售的情形作出承诺和说明如下：自 2018 年 1 月 1 日至今，公司所生产销售的直接接触食品类塑料商品主要为塑料餐具及水杯等，上述直接接触食品类塑料产品均用于出口，不存在向国内销售的情形，本公司不需要办理工业产品生产许可证。本人作为公司实际控制人承诺，在公司未办理相关生产许可证前不会向国内销售直接接触食品类塑料商品，如公司因上述事项而受到主管机关的任何强制措施、行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成公司的任何损失，控股股东、实际控制人愿意承担全额赔偿责任，保证公司不会因此遭受损失。

报告期内，公司及相关承诺主体不存在违反相关成年情形。

（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
现金	货币资金	保证金	915,348.66	0.50%	用地履约保证金
土地使用权	无形资产	抵押	16,057,185.00	8.71%	借款抵押
总计	-	-	16,972,533.66	9.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限制资产占公司资产总额 9.21%，上述受限资产均用于公司抵押贷款及保证金，具有必要性和合理性。

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	12,500,000.00	25%	0	12,500,000.00	25%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000.00	25%	0	12,500,000.00	25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000.00	75%	0	37,500,000.00	75%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000.00	75%	0	37,500,000.00	75%

	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

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	陈贤鹏	26,250,000.00	0	26,250,000.00	52.5%	19,687,500.00	6,562,500.00	0	0
2	陈贤礼	23,750,000.00	0	23,750,000.00	47.5%	17,812,500.00	5,937,500.00	0	0
合计		50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00%	37,500,000.00	12,500,000.00	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：陈贤鹏与陈贤礼是兄弟关系。									

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
陈贤鹏	董事长	男	1975 年 7 月	2020 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 22 日
陈贤礼	董事、总经理	男	1978 年 4 月	2020 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 22 日
王灵芝	董事	女	1990 年 9 月	2020 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 22 日
张丹红	董事、财务总监	女	1978 年 4 月	2020 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 22 日
刘柚杉	董事、董事会秘书	女	1983 年 9 月	2020 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 22 日
王永义	监事会主席	男	1978 年 8 月	2020 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 22 日
冷冬平	职工监事	男	1977 年 9 月	2020 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 22 日
张银标	监事	男	1987 年 3 月	2020 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 22 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈贤鹏和陈贤礼是兄弟关系，陈贤鹏和张丹红是夫妻关系，陈贤礼和刘柚杉是夫妻关系，张丹红与刘柚杉是妯娌关系。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
销售人员	27	25
财务人员	6	6

生产人员	297	231
员工总计	340	272

(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	50,543,892.83	31,887,379.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	27,921,497.56	58,107,347.17
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,147,889.90	805,037.16
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、4	421,219.88	351,081.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,145,454.03	9,887,125.45
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、6	1,316,984.64	781,611.44
流动资产合计		85,496,938.84	101,819,581.71
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、7	79,793,716.91	83,339,582.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	1,310,772.03	650,147.10
无形资产	六、9	16,417,948.50	16,622,005.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	1,119,572.75	1,386,786.65
递延所得税资产	六、11	281,208.84	581,354.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,923,219.03	102,579,875.61
资产总计		184,420,157.87	204,399,457.32
流动负债：			
短期借款	六、12	19,860,000.00	27,676,975.27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	12,687,284.81	15,852,800.30
预收款项			
合同负债	六、14	8,527,449.73	11,447,274.65
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、15	1,842,126.01	1,890,766.29
应交税费	六、16	779,384.22	3,086,694.31
其他应付款	六、17	27,755,364.93	3,250,163.51
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、18	690,144.56	340,066.95
其他流动负债	六、19		58,494.38
流动负债合计		72,141,754.26	63,603,235.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20		3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、21	1,003,354.05	600,499.05
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		1,003,354.05	3,600,499.05
负债合计		73,145,108.31	67,203,734.71
所有者权益：			
股本	六、22	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	17,358,075.91	17,358,075.91
减：库存股			
其他综合收益	六、24	-538,085.23	-3,456,459.28
专项储备			
盈余公积	六、25	7,860,787.51	7,860,787.51
一般风险准备			
未分配利润	六、26	36,594,271.37	62,323,318.47
归属于母公司所有者权益合计		111,275,049.56	137,195,722.61
少数股东权益			
所有者权益合计		111,275,049.56	137,195,722.61
负债和所有者权益总计		184,420,157.87	204,399,457.32

法定代表人：陈贤鹏主管会计工作负责人：陈贤礼会计机构负责人：张丹红

（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		50,424,642.20	31,553,309.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	30,569,739.38	60,448,761.47
应收款项融资			
预付款项		2,147,889.90	805,037.16
其他应收款	十四、2	2,947,023.64	2,769,094.53
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,870,560.03	9,622,168.39
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		1,316,984.64	781,611.44
流动资产合计		90,276,839.79	105,979,982.73
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		79,787,652.40	83,333,517.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		456,715.92	548,059.11
无形资产		16,417,948.50	16,622,005.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,119,572.75	1,386,786.65
递延所得税资产		281,208.84	581,354.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,063,098.41	102,471,723.11
资产总计		188,339,938.20	208,451,705.84
流动负债：			
短期借款		19,860,000.00	27,676,975.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,687,284.81	15,852,800.30
预收款项			
合同负债		8,527,449.73	11,447,274.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,806,070.50	1,856,014.12
应交税费		773,290.27	3,080,820.64
其他应付款		26,916,047.00	2,440,783.26
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		396,146.85	182,293.55
其他流动负债			58,494.38
流动负债合计		70,966,289.16	62,595,456.17
非流动负债：			
长期借款			3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		400,260.89	600,499.05
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		400,260.89	3,600,499.05
负债合计		71,366,550.05	66,195,955.22
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,176,533.29	17,176,533.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,860,787.51	7,860,787.51
一般风险准备			
未分配利润		41,936,067.35	67,218,429.82
所有者权益合计		116,973,388.15	142,255,750.62
负债和所有者权益合计		188,339,938.20	208,451,705.84

（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		49,894,785.56	109,955,401.77
其中：营业收入	六、27	49,894,785.56	109,955,401.77
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,925,282.67	98,868,736.65
其中：营业成本	六、27	38,955,855.13	86,671,737.47
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、28	329,535.22	700,007.68
销售费用	六、29	2,729,243.52	2,857,427.04
管理费用	六、30	3,959,862.06	3,719,676.07
研发费用	六、31	3,404,849.23	4,200,088.61
财务费用	六、32	-1,454,062.49	719,799.78
其中：利息费用	六、32	360,718.95	650,388.15
利息收入	六、32	393,381.33	2,573.71
加：其他收益	六、33	615,113.79	3,001,130.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-45,252.00	3,155.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	1,738,777.11	-1,790,102.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	262,193.98	469,386.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	35,601.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,575,937.67	12,770,234.95
加：营业外收入	六、38		0.14
减：营业外支出	六、39	4,839.11	2,636.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,571,098.56	12,767,598.66
减：所得税费用	六、40	300,145.66	1,356,391.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,270,952.90	11,411,207.50
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）		4,270,952.90	11,411,207.50
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）		4,270,952.90	11,411,207.50

六、其他综合收益的税后净额		-191,625.95	-210,948.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-191,625.95	-210,948.80
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		-191,625.95	-210,948.80
（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		-191,625.95	-210,948.80
（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		4,079,326.95	11,200,258.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,079,326.95	11,200,258.70
（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）		0.09	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.23

法定代表人：陈贤鹏主管会计工作负责人：陈贤礼会计机构负责人：张丹红

（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	十四、4	49,894,785.56	109,955,401.77
减：营业成本	十四、4	38,955,855.13	86,671,737.47
税金及附加		329,535.22	700,007.68
销售费用		2,722,473.71	2,857,427.04
管理费用		3,520,985.84	3,329,622.97
研发费用		3,404,849.23	4,200,088.61
财务费用		-1,455,101.09	730,728.90
其中：利息费用		359,680.35	650,388.15
利息收入		393,381.33	2,573.71

加：其他收益		615,113.79	3,001,130.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-45,252.00	3,155.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,738,777.11	-1,790,102.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		262,193.98	469,386.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,601.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,022,622.30	13,149,358.93
加：营业外收入			0.14
减：营业外支出		4,839.11	2,636.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,017,783.19	13,146,722.64
减：所得税费用		300,145.66	1,356,391.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,717,637.53	11,790,331.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,717,637.53	11,790,331.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,717,637.53	11,790,331.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,689,630.21	76,181,822.47
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		2,754,113.91	5,162,111.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	2,055,643.94	4,018,778.65
经营活动现金流入小计		80,499,388.06	85,362,712.67
购买商品、接受劳务支付的现金		28,740,716.34	64,651,850.88
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		11,190,544.89	14,940,711.60
支付的各项税费		2,944,490.11	995,636.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	1,162,716.40	6,443,376.07
经营活动现金流出小计		44,038,467.74	87,031,574.95
经营活动产生的现金流量净额		36,460,920.32	-1,668,862.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,155.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	
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		70,000.00	3,155.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,090,906.24	7,200,620.32

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	45,252.00	
投资活动现金流出小计		2,136,158.24	7,200,620.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,066,158.24	-7,197,465.32
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		31,460,226.00	40,662,628.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	31,360,230.00	
筹资活动现金流入小计		62,820,456.00	40,662,628.15
偿还债务支付的现金		41,975,986.00	33,482,622.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,484,720.48	837,901.01
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、41	6,988,380.56	1,248,024.45
筹资活动现金流出小计		79,449,087.04	35,568,548.15
筹资活动产生的现金流量净额		-16,628,631.04	5,094,080.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,721,979.27	497,475.55
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	19,488,110.31	-3,274,772.05
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	30,140,433.86	14,033,888.25
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	49,628,544.17	10,759,116.20

法定代表人：陈贤鹏主管会计工作负责人：陈贤礼会计机构负责人：张丹红

（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		75,689,630.21	76,181,822.47
收到的税费返还		2,754,113.91	5,162,111.55
收到其他与经营活动有关的现金		1,840,092.05	3,667,830.53
经营活动现金流入小计		80,283,836.17	85,011,764.55
购买商品、接受劳务支付的现金		28,740,716.34	64,651,850.88
支付给职工以及为职工支付的现金		11,039,764.79	14,817,029.08
支付的各项税费		2,909,863.90	959,032.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,071,102.47	6,276,636.99
经营活动现金流出小计		43,761,447.50	86,704,549.26
经营活动产生的现金流量净额		36,522,388.67	-1,692,784.71
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,155.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	
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		70,000.00	3,155.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,090,906.24	7,200,620.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		45,252.00	
投资活动现金流出小计		2,136,158.24	7,200,620.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,066,158.24	-7,197,465.32
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		31,460,226.00	40,662,628.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,360,230.00	
筹资活动现金流入小计		62,820,456.00	40,662,628.15
偿还债务支付的现金		41,975,986.00	33,482,622.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,484,720.48	837,901.01
支付其他与筹资活动有关的现金		6,826,610.00	1,123,697.00
筹资活动现金流出小计		79,287,316.48	35,444,220.70
筹资活动产生的现金流量净额		-16,466,860.48	5,218,407.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,713,559.44	489,900.36
五、现金及现金等价物净增加额		19,702,929.39	-3,181,942.22
加：期初现金及现金等价物余额		29,806,364.15	13,841,103.66
六、期末现金及现金等价物余额		49,509,293.54	10,659,161.44

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	一
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:

一: 2023年4月27日、2023年5月26日分别通过第二届董事会第十次会议和2022年年度股东大会, 审议通过《关于2022年度利润分配》议案, 以公司权益分派时的总股本50,000,000股为基数, 向全体股东每10股分派人民币现金6元, 共计派发现金红利30,000,000元, 本次权益分派于6月8号完成。

(二) 财务报表项目附注

台州市朔翔科技股份有限公司
2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

台州市朔翔科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 由原台州市朔翔日用品有限公司(以下简称“有限公司”)整体改制设立, 注册资本为人民币 5,000 万元, 股份总数为 5,000 万股, 其中: 陈贤鹏持有 2,625 万股占 52.5%, 陈贤礼持有 2,375 万股占 47.5%。

2021 年 1 月 29 日, 公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意台州市朔翔科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2021]227 号), 公司股票于 2021

年 3 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：873579，证券简称：朔翔科技。

公司领取由台州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91331003759090259F 的营业执照，法定代表人：陈贤鹏，注册资本：人民币 5,000 万元，住所：浙江省台州市黄岩区北洋镇恒兴路 5 号，经营范围：新材料研发，新能源技术研发，环保专用设备研发，节能设备研发，软件开发，电子设备研发，塑料日用品、模具、玩具、布制品制造、加工，竹木制品、铁制品包装、销售，技术进出口与货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事塑料制品的制造和销售，主要产品为聚丙烯和聚苯乙烯等为原料制造的塑料日用品。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计

年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的

公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评

估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部

分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在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） 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本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。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收关联方款项组合	本组合为应收合并范围内关联方款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收关联方款项组合	本组合为应收合并范围内关联方款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。

	小。
其他低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、周转材料、产成品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

13、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
模具	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

16、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

22、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。对于内销产品收入，本集团根据合同约定将产品交付给购货方，客户确认收货，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。对于外销产品收入，本集团根据合同约定将产品报关出口放行，取得货运提单及海关报关单，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团给予客户的信用期通常为 3-6 个月，不存在重大融资成分。

23、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分

计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
SUNUP（U.S.A.）INC	8.84%

2、 税收优惠及批文

本公司于2021年12月16日获得由浙江省科技厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司自2021年至2023年享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月，“上年”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	6,068.85	120,351.15
银行存款	49,622,475.32	30,020,082.71
其他货币资金	915,348.66	1,746,945.59
合 计	50,543,892.83	31,887,379.45
其中：存放在境外的款项总额	119,250.63	334,069.71

注：所有权或使用权受限制的货币资金情况见本附注六、43。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	24,774,862.62
1 至 2 年	4,029,055.04
2 至 3 年	834,399.04
3 至 4 年	129,184.17
小 计	29,767,500.87
减：坏账准备	1,846,003.31
合 计	27,921,497.56

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	29,767,500.87	100.00	1,846,003.31	6.20	27,921,497.56
其中：					
应收关联方款项组合					
账龄组合	29,767,500.87	100.00	1,846,003.31	6.20	27,921,497.56
合 计	29,767,500.87	100.00	1,846,003.31	6.20	27,921,497.56

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	61,692,127.59	100.00	3,584,780.42	5.81	58,107,347.17
其中：					
应收关联方款项组合					
账龄组合	61,692,127.59	100.00	3,584,780.42	5.81	58,107,347.17
合 计	61,692,127.59	100.00	3,584,780.42	5.81	58,107,347.17

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,774,862.62	1,238,743.13	5.00
1-2 年	4,029,055.04	401,625.12	9.97
2-3 年	834,399.04	166,879.81	20.00
3 年以上	129,184.17	38,755.25	30.00
合 计	29,767,500.87	1,846,003.31	6.20

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
账龄组合	3,584,780.42	-1,738,777.11				1,846,003.31
合 计	3,584,780.42	-1,738,777.11				1,846,003.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	客户	应收账款余额	占应收账款期末余额
1	DOLGENCORP	5,750,388.54	19.31%
2	P T I GROUP INC	3,461,431.05	11.63%
3	HEB	2,541,729.99	8.54%
4	WILTON BRANDS,LLC	2,151,145.08	7.23%
5	LUCKY WORLDWIDE	1,795,079.05	6.03%
	合计	15,699,733.71	52.74%

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,699,773.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 784,988.69 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,147,889.90	100.00	797,054.42	99.01
1 至 2 年			7,982.74	0.99
合 计	2,147,889.90	100.00	805,037.16	100.00

(2) 预付款项前五名情况如下：

序号	供应商	预付款项余额	占预付款项期末余额
1	上海召平电子有限公司	240,000.00	11.17%
2	上海极炯贸易有限公司	219,240.00	10.21%
3	台州市商务发展有限公司	168,520.00	7.85%
4	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	110,000.00	5.12%

5	宁波优芯电子科技有限公司	100,000.00	4.66%
	合计	837760.00	39.01%

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	421,219.88	351,081.04
合 计	421,219.88	351,081.04

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	146,639.48
3 年以上	274,580.40
小 计	421,219.88
减：坏账准备	
合 计	421,219.88

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	274,580.40	264,654.80
内部员工备用金及其他	146,639.48	86,426.24
小 计	421,219.88	351,081.04
减：坏账准备		
合 计	421,219.88	351,081.04

③按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	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
S&Z Group LLC	押金	274,580.40	3 年以上	65.19	

合 计	—	274,580.40	—	65.19
-----	---	------------	---	-------

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,199,044.86		1,199,044.86
在产品	930,098.81		930,098.81
产成品	464,055.27	42,167.81	421,887.46
委托加工物资	594,422.90		594,422.90
发出商品			
合 计	3,187,621.84	42,167.81	3,145,454.03

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,653,462.31		3,653,462.31
在产品	2,966,534.41		2,966,534.41
产成品	2,643,029.44	304,361.79	2,338,667.65
委托加工物资			
发出商品	928,461.08		928,461.08
合 计	10,191,487.24	304,361.79	9,887,125.45

(2) 存货跌价准备减值准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	304,361.79	-262,193.98				42,167.81
合 计	304,361.79	-262,193.98				42,167.81

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

增值税留抵税额	479,243.03	781,611.44
待摊费用	837,741.61	
合 计	1,316,984.64	781,611.44

7、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	79,793,716.91	83,339,582.16
固定资产清理		
合 计	79,793,716.91	83,339,582.16

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	54,853,068.93	22,170,449.82	7,175,010.85	10,232,367.88	32,170,256.01	126,601,153.49
2、本期增加金额		120,707.97	876,880.58	6,389.38	904,835.54	1,908,813.47
（1）购置		120,707.97	876,880.58	6,389.38	904,835.54	1,908,813.47
3、本期减少金额			526,900.00			526,900.00
（1）处置或报废			526,900.00			526,900.00
4、期末余额	54,853,068.93	22,291,157.79	7,524,991.43	10,238,757.26	33,075,091.55	127,983,066.96
二、累计折旧						
1、年初余额	3,106,384.69	9,474,783.71	6,199,956.47	2,875,527.20	21,604,919.26	43,261,571.33
2、本期增加金额	1,282,671.42	978,196.56	265,084.96	47,904.90	2,854,475.88	5,428,333.72
（1）计提	1,282,671.42	978,196.56	265,084.96	47,904.90	2,854,475.88	5,428,333.72
3、本期减少金额			500,555.00			500,555.00
（1）处置或报废			500,555.00			500,555.00
4、期末余额	4,389,056.11	10,452,980.27	5,964,486.43	2,923,432.10	24,459,395.14	48,189,350.05
三、减值准备						
1、年初余额						
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	50,464,012.82	11,838,177.52	1,560,505.00	7,315,325.16	8,615,696.41	79,793,716.91
2、年初账面价值	51,746,684.24	12,695,666.11	975,054.38	7,356,840.68	10,565,336.75	83,339,582.16

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,594,936.06	1,594,936.06
2、本期增加金额	854,056.11	854,056.11
3、本期减少金额	681,504.21	681,504.21
4、期末余额	1,767,487.96	1,767,487.96
二、累计折旧		
1、年初余额	944,788.96	944,788.96
2、本期增加金额	193,431.18	193,431.18
（1）计提	193,431.18	193,431.18
3、本期减少金额	681,504.21	681,504.21
4、期末余额	456,715.93	456,715.93
三、减值准备		
1、年初余额		
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	1,310,772.03	1,310,772.03
2、年初账面价值	650,147.10	650,147.10

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	17,613,000.00	558,534.16	18,171,534.16
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	17,613,000.00	558,534.16	18,171,534.16
二、累计摊销			
1、年初余额	1,379,685.00	169,843.96	1,549,528.96
2、本期增加金额	176,130.00	27,926.70	204,056.70
(1) 计提	176,130.00	27,926.70	204,056.70
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,555,815.00	197,770.66	1,753,585.66
三、减值准备			
1、年初余额			
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	16,057,185.00	360,763.50	16,417,948.50
2、年初账面价值	16,233,315.00	388,690.20	16,622,005.20

注：所有权或使用权受限制的无形资产情况见本附注六、43。

10、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加 金 额	本期摊销 金 额	其他减少 金额	期末余额
装修费	1,342,667.18		255,704.46		1,086,962.72
软件服务费	44,119.47		11,509.44		32,610.03
合 计	1,386,786.65		267,213.90		1,119,572.75

11、 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	1,874,725.57	281,208.84	3,875,696.66	581,354.50
合 计	1,874,725.57	281,208.84	3,875,696.66	581,354.50

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押+保证借款	9,960,000.00	21,600,000.00
保证借款	9,900,000.00	5,938,320.00
加：短期借款-利息调整		138,655.27
合 计	19,860,000.00	27,676,975.27

(2) 抵押+保证借款

贷款单位	年末借款余额	抵押物/担保人
宁波银行股份有限公司台州分行	9,960,000.00	土地使用权/陈贤鹏、张丹红、陈贤礼、刘柚杉
合 计	9,960,000.00	

(3) 保证借款

贷款单位	年末借款余额	保证人
中国农业银行台州新前支行	9,900,000.00	陈贤鹏、陈贤礼
合 计	9,900,000.00	

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,733,609.91	14,773,625.40

1-2 年	882,626.46	1,008,126.46
2-3 年	71,048.44	71,048.44
合 计	12,687,284.81	15,852,800.30

(2) 报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	8,527,449.73	11,505,769.03
减：计入其他流动负债（附注六、19）		58,494.38
合 计	8,527,449.73	11,447,274.65

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,832,125.24	10,814,099.90	10,858,436.72	1,787,788.42
二、离职后福利-设定提存计划	58,641.05	327,804.71	332,108.17	54,337.59
合 计	1,890,766.29	11,141,904.61	11,190,544.89	1,842,126.01

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,789,441.81	9,780,075.05	9,822,774.35	1,746,742.51
2、职工福利费		785,463.88	785,463.88	
3、社会保险费	39,833.43	225,876.97	227,424.49	38,285.91
其中：医疗保险费	29,084.44	162,635.44	164,416.12	27,303.76
工伤保险费	10,748.99	63,241.53	63,008.37	10,982.15
4、住房公积金		6,264.00	6,264.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,850.00	16,420.00	16,510.00	2,760.00

费				
合 计	1,832,125.24	10,814,099.90	10,858,436.72	1,787,788.42

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	56,618.94	316,501.08	320,656.14	52,463.88
2、失业保险费	2,022.11	11,303.63	11,452.03	1,873.71
合 计	58,641.05	327,804.71	332,108.17	54,337.59

16、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	221,650.01	1,962,543.07
城建税	919.24	316,997.07
教育费附加（含地方教育附加）	919.24	245,707.02
印花税	9,280.41	15,052.11
土地使用税	109,892.00	109,892.00
房产税	430,629.37	430,629.37
其他税费	6,093.95	5,873.67
合 计	779,384.22	3,086,694.31

17、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,755,364.93	3,250,163.51
合 计	27,755,364.93	3,250,163.51

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
资金拆借款	27,719,796.33	3,155,857.00

未支付费用	15,568.60	74,306.51
押金保证金	20,000.00	20,000.00
合 计	27,755,364.93	3,250,163.51

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、21）	690,144.56	340,066.95
合 计	690,144.56	340,066.95

19、 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税		58,494.38
合 计		58,494.38

20、 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

21、 租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁款	940,566.00	897,090.87	14,653.74		158,812.00	1,693,498.61
减：一年内到期的租赁 负债（附注六、18）	340,066.95	—	—	—	—	690,144.56
合 计	600,499.05	—	—	—	—	1,003,354.05

22、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

23、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	17,358,075.91			17,358,075.91
其中：净资产折股	16,399,569.49			16,399,569.49
股东无偿让渡资金使用权	958,506.42			958,506.42
合 计	17,358,075.91			17,358,075.91

24、 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-346,459.28	-191,625.95				-191,625.95		-538,085.23
其中：外币财务报表折算差额	-346,459.28	-191,625.95				-191,625.95		-538,085.23
其他综合收益合计	-346,459.28	-191,625.95				-191,625.95		-538,085.23

25、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,860,787.51			7,860,787.51
合 计	7,860,787.51			7,860,787.51

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。

26、 未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	62,323,318.47	41,140,142.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	62,323,318.47	41,140,142.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,270,952.90	23,711,530.86
减：提取法定盈余公积		2,528,355.27
应付普通股股利	30,000,000.00	
年末未分配利润	36,594,271.37	62,323,318.47

27、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,723,947.52	37,732,796.55	108,329,764.60	85,140,090.57
其他业务	1,170,838.04	1,223,058.58	1,625,637.17	1,531,646.90
合 计	49,894,785.56	38,955,855.13	109,955,401.77	86,671,737.47

（1） 本期合同产生的收入情况

合同分类	合 计
按商品类型分类：	
其中：塑料生活用品	48,668,599.35

塑料宠物用品	55,348.17
其他	1,170,838.04
合 计	49,894,785.56
按销售类型分类:	
其中: 内销	2,221,360.50
外销	47,673,425.06
合 计	49,894,785.56

28、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,595.98	394,510.30
教育费附加	176,036.56	169,075.85
地方教育附加	117,357.72	112,717.23
印花税	15,544.96	23,704.30
合 计	329,535.22	700,007.68

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	989,564.22	960,023.16
折旧费	511,894.27	531,290.97
差旅费		933.96
快递费	140,965.67	203,012.72
财产保险费	164,881.75	532,239.88
服务费	598,566.92	71,104.17
检验费	263,041.26	350,455.18
广告宣传费	4,349.56	7,392.51
展览费	37,668.70	188,582.83
其他	18,311.17	12,391.66

合 计	2,729,243.52	2,857,427.04
-----	--------------	--------------

30、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,975,783.79	2,000,072.73
折旧费	70,338.72	74,105.04
无形资产摊销	204,056.70	195,096.54
使用权资产摊销	152,239.51	141,403.89
业务招待费	193,928.64	188,029.67
办公费	279,688.78	321,980.91
差旅费	52,929.87	12,727.64
车辆费	326,835.80	152,395.26
咨询服务费	422,744.04	314,943.27
保险费	130,545.14	123,700.00
其他	150,771.07	195,221.12
合 计	3,959,862.06	3,719,676.07

31、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,291,333.31	2,030,336.29
折旧与摊销	151,975.08	151,978.08
材料费	927,701.61	2,008,814.08
其他	33,839.23	8,960.16
合 计	3,404,849.23	4,200,088.61

32、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	360,718.95	650,388.15
减：利息收入	393,381.33	2,573.71

汇兑损益	-1,587,924.69	-162,576.97
手续费及其他	166,524.58	234,562.31
合 计	-1,454,062.49	719,799.78

33、 其他收益

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
政府补助[注]	611,840.00	3,001,130.00	611,840.00
其他	3,273.79		3,273.79
合 计	615,113.79	3,001,130.00	615,113.79

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅本附注六、45“政府补助”。

34、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-45,252.00	3,155.00
合 计	-45,252.00	3,155.00

35、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项减值损失	1,738,777.11	-1,790,102.01
合 计	1,738,777.11	-1,790,102.01

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

36、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	262,193.98	469,386.84
合 计	262,193.98	469,386.84

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

37、 资产处置收益

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
固定资产处置收益	35,601.90		35,601.90
合 计	35,601.90		35,601.90

38、 营业外收入

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
其他		0.14	
合 计		0.14	

39、 营业外支出

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
其他支出	4,839.11	2,636.43	4,839.11
合 计	4,839.11	2,636.43	4,839.11

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,554,498.43
递延所得税费用	300,145.66	-198,107.27
合 计	300,145.66	1,356,391.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	4,571,098.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	685,664.78
子公司适用不同税率的影响	27,515.78

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	17,453.58
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	
研发费用加计扣除影响	-430,488.48
所得税费用	300,145.66

41、合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	393,381.33	2,573.71
政府补助	611,840.00	3,001,130.00
往来款及备用金	215,551.89	355,074.80
保证金	831,596.93	660,000.00
其他	3,273.79	0.14
合 计	2,055,643.94	4,018,778.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	921,591.92	5,156,399.08
往来款及备用金	177,929.11	1,284,340.56
其他	63,195.37	2,636.43
合 计	1,162,716.40	6,443,376.07

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	45,252.00	
合 计	45,252.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	31,360,230.00	

合 计	31,360,230.00
-----	---------------

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	6,826,610.00	903,697.00
支付租赁负债款	161,770.56	344,327.45
合 计	6,988,380.56	1,248,024.45

42、 合并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	4,270,952.90	11,411,207.50
加：资产减值准备	-262,193.98	-469,386.84
信用减值损失	-1,738,777.11	1,790,102.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,428,333.72	5,311,246.65
使用权资产折旧	193,431.18	245,106.36
无形资产摊销	204,056.70	204,056.70
长期待摊费用摊销	267,213.90	267,213.90
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）	-35,601.90	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,515,400.49	164,433.52
投资损失（收益以“—”号填列）	45,252.00	-3,155.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	300,145.66	-198,107.27
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,003,865.40	16,852,461.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	30,508,181.92	-36,687,658.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,051,795.66	-363,480.10

其他	-156,743.92	-192,903.29
经营活动产生的现金流量净额	36,460,920.32	-1,668,862.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	49,628,544.17	10,759,116.20
减：现金的年初余额	30,140,433.86	14,033,888.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,488,110.31	-3,274,772.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	49,628,544.17	10,759,116.20
其中：库存现金	6,068.85	120,881.78
可随时用于支付的银行存款	49,622,475.32	10,638,234.42
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	49,628,544.17	10,759,116.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	915,348.66	保证金
无形资产	16,057,185.00	借款抵押
合 计	16,972,533.66	

44、 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	6,576,838.22	7.2258	47,522,917.61
应收账款			
其中：美元	3,904,773.89	7.2258	28,215,115.18
其他应收款			
其中：美元	47,892.22	7.2258	346,059.60
其他应付款			
其中：美元	78.69	7.2258	568.60

45、 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2021年度黄岩区推进民营经济高质量补贴款	80,000.00	其他收益	80,000.00
2021年度企业研发投入奖励超比例激励奖金 补助	102,400.00	其他收益	102,400.00
台州市黄岩区财政局2021年第二批商务促进 发展奖励	429,440.00	其他收益	429,440.00
合计	611,840.00		611,840.00

七、 合并范围的变更

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

本集团的构成

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	

SUNUP (U.S.A.) INC	美国·洛杉矶	美国·洛杉矶	销售	100.00		设立
--------------------	--------	--------	----	--------	--	----

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司与本公司股东陈贤礼、浙江浙创智融投资管理有限公司、浙江鸿淇进出口有限公司、林泓旭，于 2019 年 6 月 10 日发起设立了台州市共赢宝供应链管理有限公司，注册资本人民币 100 万元，取得台州市椒江区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91331001MA2DW0L35W 的营业执照。本公司认缴出资额 30 万元，占注册资本的 30%，截至 2023 年 6 月 30 日尚未履行出资义务。

台州市共赢宝供应链管理有限公司自成立之日起，尚未正式开展经营业务。

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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，使股东及其他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之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、44“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元贬值或升值 3%，则公司将增加或减少利润 28.98 万元。本公司认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款。本集团无浮动利率的金融负债，故无使本集团面临现金流量利率风险。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制方情况

本公司的实际控制方是陈贤鹏、陈贤礼，两人为亲兄弟。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团不重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
陈仁育	陈贤鹏、陈贤礼之父
张丹红	本公司董事，陈贤鹏之配偶
刘柚杉	本公司董事，陈贤礼之配偶
陈毕英	陈贤鹏、陈贤礼之姐
台州市黄岩云凯电器厂	陈毕英控制的企业

台州市黄岩佳仁日用品有限公司	陈毕英参股的公司
台州市黄岩塑权塑业有限公司	陈仁育之弟控制的公司
台州诺沣包装有限公司	张丹红、刘柚杉参股的公司
浙江朔展自动化设备股份有限公司	陈贤鹏、陈贤礼控制的公司

注：台州市黄岩云凯电器厂已于 2022 年 4 月注销。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州诺沣包装有限公司	采购辅料		364,323.01
台州市黄岩云凯电器厂	加工费		93,179.98
台州市黄岩塑权塑业有限公司	加工费		127,811.84
浙江朔展自动化设备股份有限公司	采购原料	62,853.97	3,052,421.79

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州市黄岩塑权塑业有限公司	销售电力	40,888.96	114,883.69
浙江朔展自动化设备股份有限公司	销售原料	965,840.70	3,021,725.66

（2）关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
台州市黄岩佳仁日用品有限公司	房屋建筑物	100,917.42	100,917.42

（3）关联担保情况

①本集团作为被担保方

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
陈贤鹏、张丹红、陈贤礼、刘柚杉	9,000,000.00	2021.10.29	2024.10.28	是
陈贤鹏、张丹红、陈贤礼、刘柚杉	40,000,000.00	2019.8.1	2024.8.1	是
陈贤鹏、张丹红、陈贤礼、刘柚杉	60,000,000.00	2021.10.11	2031.10.11	否

陈贤鹏、陈贤礼	15,000,000.00	2023.2.17	2028.2.16	否
---------	---------------	-----------	-----------	---

(4) 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
陈贤鹏	1,416,993.00	15,710,000.00	1,965,000.00	15,161,993.00
陈贤礼	930,434.00	15,650,230.00	4,861,610.00	11,719,054.00
陈贤鹏（子公司/USD）	116,077.02			116,077.02

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
台州市黄岩佳仁日用品有限公司	17,025.48	3,405.10	17,025.48	3,405.10
台州市黄岩塑权塑业有限公司	792,620.24	93,710.51	746,415.72	91,400.28
合 计	809,645.72	97,115.61	763,441.20	94,805.38

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
台州市黄岩佳仁日用品有限公司	10,476.18	120,000.00
台州市黄岩塑权塑业有限公司	127,811.80	371,780.84
台州诺沣包装有限公司	215,725.00	215,725.00
浙江朔展自动化设备股份有限公司	475,849.55	1,217,995.58
合 计	829,862.53	1,925,501.42
其他应付款：		
陈贤鹏	16,000,742.33	2,225,423.00
陈贤礼	11,719,054.00	930,434.00
合 计	27,719,796.33	3,155,857.00
合同负债+其他流动负债：		
浙江朔展自动化设备股份有限公司		498,900.00

合 计		498,900.00
租赁负债（含一年内到期部分）：		
台州市黄岩佳仁日用品有限公司	209,523.82	209,523.82
合 计	209,523.82	209,523.82

十一、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的 资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、 分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、 租赁

（1）本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、8 及 21。

②计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	14,653.74

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	161,770.56

合 计	—	161,770.56
-----	---	------------

④本公司承租台州市黄岩佳仁日用品有限公司的厂地，年租赁费用 220,000.00 元；子公司 SUNUP (U.S.A.) INC 承租 Wealthy Chou Inter, LLC.的房屋，年租赁费用 45,600 美元。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	24,792,985.50
1 至 2 年	3,881,795.69
2 至 3 年	3,598,331.78
3 至 4 年	129,184.17
小 计	32,402,297.14
减：坏账准备	1,832,557.76
合 计	30,569,739.38

(2) 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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,402,297.14	100.00	1,832,557.76	5.66	30,569,739.38
其中：					
应收关联方款项组合	2,782,055.62	8.59			2,782,055.62
账龄组合	29,620,241.52	91.41	1,832,557.76	6.19	27,787,683.76
合 计	32,402,297.14	100.00	1,832,557.76	5.66	30,569,739.38

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,020,096.34	100.00	3,571,334.87	5.58	60,448,761.47
其中：					
应收关联方款项组合	2,469,904.93	3.86			2,469,904.93
账龄组合	61,550,191.41	96.14	3,571,334.87	5.80	57,978,856.54
合 计	64,020,096.34	100.00	3,571,334.87	5.58	60,448,761.47

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,774,862.62	1,238,743.13	5.00
1-2 年	3,881,795.69	388,179.57	10.00
2-3 年	834,399.04	166,879.81	20.00
3-4 年	129,184.17	38,755.25	30.00
合 计	29,620,241.52	1,832,557.76	6.19

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,571,334.87	-1,738,777.11				1,832,557.76
合 计	3,571,334.87	-1,738,777.11				1,832,557.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,699,773.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 784,988.69 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,947,023.64	2,769,094.53
合 计	2,947,023.64	2,769,094.53

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	75,160.28
4 至 5 年	2,871,863.36
小 计	2,947,023.64
减：坏账准备	
合 计	2,947,023.64

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司暂借款	2,871,863.36	2,768,050.53
备用金	73,364.46	
其他	1,795.82	1,044.00
小 计	2,947,023.64	2,769,094.53
减：坏账准备		
合 计	2,947,023.64	2,769,094.53

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,394,610.19	3,394,610.19		3,394,610.19	3,394,610.19	
对联营、合营企业						

投资						
合 计	3,394,610.19	3,394,610.19		3,394,610.19	3,394,610.19	

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
SUNUP (U.S.A.) INC	3,394,610.19			3,394,610.19		3,394,610.19
合 计	3,394,610.19			3,394,610.19		3,394,610.19

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,723,947.52	37,732,796.55	108,329,764.60	85,140,090.57
其他业务	1,170,838.04	1,223,058.58	1,625,637.17	1,531,646.90
合 计	49,894,785.56	38,955,855.13	109,955,401.77	86,671,737.47

(1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合 计
按商品类型分类：	
其中：塑料生活用品	48,668,599.35
塑料宠物用品	55,348.17
其他	1,170,838.04
合 计	49,894,785.56
按销售类型分类：	
其中：内销	2,221,360.50
外销	47,673,425.06
合 计	49,894,785.56

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-45,252.00	3,155.00
合 计	-45,252.00	3,155.00

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	35,601.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	615,113.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	-45,252.00	
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	-4,839.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	600,624.58	
减：所得税影响额	90,819.55	
合 计	509,805.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.07	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.70	0.08	0.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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
非流动性资产处置损益	35,601.90
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	615,113.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益	
与本集团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	-45,252.00
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	-4,839.11
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	600,624.58
减：所得税影响数	90,819.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	509,805.03

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