



山东博丽

NEEQ : 873125

山东博丽玻璃股份有限公司

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、公司负责人毕研峰、主管会计工作负责人周俊峰及会计机构负责人（会计主管人员）安慧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“七、 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 17

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节 财务会计报告 24

附件 I 会计信息调整及差异情况 91

附件 II 融资情况 92

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	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、山东博丽	指	山东博丽玻璃股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《山东博丽玻璃股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
西南证券	指	西南证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东博丽玻璃股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Glassware Corporation		
	Shandong Glassware		
法定代表人	毕研峰	成立时间	2013 年 9 月 29 日
控股股东	控股股东为（毕研峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（毕研峰、李锐），一致行动人为（毕研峰、李锐）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制造业（C30）-玻璃制品制造（C305）-日用玻璃制品制造（C3054）		
主要产品与服务项目	日用玻璃器皿、陶瓷制品、蜡烛等产品的设计研发、生产、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	山东博丽	证券代码	873125
挂牌时间	2018 年 12 月 20 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39,846,177.00
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	田洋洋	联系地址	山东省淄博市张店区华光路 28 号金晟云龙国际写字楼 A 座 8 层 801
电话	0533-6219701	电子邮箱	sec@blqm.com
传真	0533-6721612		
公司办公地址	山东省淄博市张店区华光路 28 号金晟云龙国际写字楼 A 座 8 层 801	邮政编码	255000
公司网址	www.oceanfar.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370303079678737M		
注册地址	山东省淄博市张店区华光路 28 号金晟云龙国际 A 座八层 801		
注册资本（元）	39,846,177	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） 商业模式与经营计划

公司是集研发、设计、生产（外包生产）、销售于一体的综合性公司，拥有具备独立自主研发能力及行业竞争力的专业技术核心团队，为企业客户及个人消费者提供高品质的玻璃产品，满足企业客户的经营需求及个人消费者的日常生活需求。

公司坚持以“无工厂制造模式”为核心的经营模式，公司不仅具备优良的研发设计能力和品控能力，也积累了广泛的客户渠道资源，还有强大的供应链管理能力和品控能力作为支撑。

公司坚持“设计主导销售、销售主导生产”的理念，聘请国内外优秀设计师，专注日用玻璃制品的设计与研发。经过长期的发展与业内积累，公司已经拥有了强大的资源整合能力及创新能力，不仅可以为客户提供多元化的产品，同时在成本控制、质量保证方面更具优势。

公司业务分为两个板块，外销业务板块和内销业务板块。公司外销业务以设计研发为核心，坚持“设计主导销售、销售主导生产”的模式，根据客户需求设计出客户理想的产品，然后委托工厂进行生产，最后实现销售。公司内销业务除了对公的销售外，还组建直播团队，开展直播零售业务。

公司从事日用玻璃器皿国内外销售业务，创始人凭借玻璃器皿商贸行业多年经验，充分利用公司所在地众多的玻璃制品生产商，逐步发展出一套成熟的服务体系，积累了丰富的上下游产业链资源，实践中根据市场需求培养了一支优秀的设计、品控、销售团队，通过为国内外客户提供物美价廉的日用玻璃器皿，实现自身的商业价值。

（1）设计模式

公司设计部负责产品自主开发设计，也是主导公司商业运营的核心部门。自主开发模式是设计人员进行发散性创意思维设计，提出创意概念方案，讨论方案的市场、工艺可行性，直至确认最终方案。此后，将模具、样本和生产工艺需求提供至公司采购部，由采购部根据供应商名录，遴选符合条件的供应商、委外加工方进行外包生产和委外加工生产。

（2）销售模式

公司销售分为外销和内销两个方向，内销又可分为线上、线下推广。内销线上业务主要是公司 1688 店面线上推广和自营网店销售，线下推广包括展会及陌生拜访，与玻璃器皿网店店主、实体店店主、有礼品采购需求的公司建立业务联系。外销获取客户渠道主要为国内外展会，其他还有客户转介绍、电话、邮件、陌生拜访，销售人员与潜在客户建立联系后，了解客户需求，展示公司产品和服务优势达成合作意向。公司的销售部门具有较强的服务意识，主动为客户提供顾问式咨询服务，在争取订单的同时很好地挖掘客户的衍生需求，及时响应客户的需求变化和反馈意见，并参与到设计部门的产品设计环节中。

（3）外包生产与委外加工模式

公司外包生产和委外加工模式主要是根据市场需求进行，包括内销、外销部门签订的订单及市场调研，经公司决策确认进行委外加工生产的具体产品种类。公司采购部门根据订单或公司决策情况选择符合条件的供应商，与工厂对接后，签订采购（委托加工）合同，并与工厂确定生产日期。从具体运营流程上看，公司对产品的研发设计、采购、质控及销售等核心环节采取自主经营的模式，具体为：公司结合客户需求市场调研与行业研究，描绘用户画像，进而对产品的工艺设计、颜色选择等产品元素建立基本框架，最终经过多轮内部评审，形成完整设计方案。确定设计方案后，山东博丽自行委托第三方进行打样，通过公司评估研讨后确定生产方案。确定生产方案后，由供应商生产并向公司供货。在外包生产流程期间，公司亦通过日常品控、定期巡检等方式对供应商生产过程进行质量控制，严格把关产品质量。

产品出库后产品通过公司仓储人员对接物流合作方，由物流配送至海关或指定地点，并由公司对产品进行品牌运营、销售渠道管理、售后服务等。

（4）质量控制和售后服务模式

公司产品主要为外包生产+委外加工模式，质量控制由采购部和仓储部门负责。在与供应商建立合作后，产品上线生产时，公司要求采购人员于生产的第一时间到生产商进行现场察看，及时发现问题、解决问题；产品开始组装时，采购人员也必须到生产商进行现场察看，检查产品情况。产品生产完成入库时，仓储部门进行抽检。公司通过以上途径控制生产质量，节省公司及生产商成本，保证交货时间。公司销售部门负责售后服务，根据客户反馈情况，查找原因，及时补换货处理。

报告期内，公司商业模式无重大变化情况。

（二） 行业情况

日用玻璃器皿主要指盛装食品、饮料和酒水的玻璃用具，包括家庭、酒店的餐厅、厨房使用的各类杯、盘、碗、碟、酒具等，与居民家庭日常生活关系十分密切。

目前，我国的日用玻璃器皿产品出口达 180 多个国家和地区，主要出口市场有美国、英国、日本、加拿大、韩国、欧盟、中东、非洲等国家或地区，市场前景呈现良好的发展趋势，具有广阔的发展空间。日用玻璃制品行业发展趋势。

近年来，随着国内居民生活水平的提高，国内消费者对家居用品的需求品位也越来越高，国内市场不仅水晶制品、琉璃制品的需求量越来越大，设计新颖时尚的中高端玻璃器皿正改变和引领着广大消费者的消费习惯。随着国内消费者对日用玻璃器皿审美要求的提高，高端玻璃器皿的市场地位日益重要。

随着我国供给侧改革深入和环保督查力度越来越大，高污染、高能耗的小型玻璃生产厂将逐渐被淘汰，产业绿色发展的鼓点越敲越响亮，步伐也越来越快。高质量发展已成为新时代日用玻璃产业转型升级的主题词，企业更加注重提高发展质量和水平，产业升级和结构调整不断深化。

报告期内行业情况未发生重大变化，对公司主营业务未发生不利影响，公司主营业务发展仍处于积极状态。

（三） 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
详细情况	公司于 2022 年 5 月 24 日被淄博市工业和信息化局认定为“2022 年度专精特新中小企业”。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	147,528,901.62	192,308,751.70	-23.29%
毛利率%	28.97%	20.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,387,090.98	17,240,124.41	0.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,480,375.53	17,177,508.71	-4.06%
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）	14.69%	18.93%	-
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）	13.92%	18.86%	-
基本每股收益	0.44	0.45	-2.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,349,004.14	160,250,387.52	3.81%
负债总计	39,118,148.30	50,863,831.77	-23.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,292,380.25	109,454,860.83	16.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	2.75	16.00%
资产负债率%（母公司）	14.84%	30.09%	-
资产负债率%（合并）	23.52%	31.74%	-
流动比率	3.81	2.78	-
利息保障倍数	821.99	56.98	-
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	-13,189,860.50	16,695,246.68	-179.00%
应收账款周转率	3.05	3.61	-
存货周转率	3.12	2.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.81%	35.73%	-
营业收入增长率%	-23.29%	68.63%	-
净利润增长率%	1.31%	201.33%	-

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	34,367,443.69	20.66%	60,506,859.18	37.76%	-43.20%
应收票据					
应收账款	61,142,001.03	36.76%	30,157,345.88	18.82%	102.74%
交易性金融资产	6,603,358.66	3.97%	3,511,630.06	2.19%	88.04%

预付账款	8,434,565.49	5.07%	6,744,088.40	4.21%	25.07%
其他应收款	6,335,309.95	3.81%	2,124,600.63	1.33%	198.19%
存货	28,581,803.98	17.18%	36,917,508.26	23.04%	-22.58%
投资性房地产	5,723,357.63	3.44%			-
固定资产	10,064,655.17	6.05%	16,204,128.19	10.11%	-37.89%
使用权资产	1,815,045.36	1.09%	1,612,480.91	1.01%	12.56%
无形资产	1,510,294.91	0.91%	196,510.07	0.12%	668.56%
长期待摊费用	324,922.95	0.20%	221,975.71	0.14%	46.38%
递延所得税资产	1,074,097.08	0.65%	712,973.52	0.44%	50.65%
其他非流动资产			1,014,077.69	0.63%	-100.00%
应付账款	24,287,845.15	14.60%	30,556,827.93	19.07%	-20.52%
合同负债	548,804.12	0.33%	1,031,160.88	0.64%	-46.78%
应付职工薪酬	7,047,994.66	4.24%	12,172,585.23	7.60%	-42.10%
应交税费	4,676,020.27	2.81%	4,239,643.81	2.65%	10.29%
其他应付款	944,868.42	0.57%	709,579.04	0.44%	33.16%
一年内到期的非流动 负债	732,722.38	0.44%	1,634,797.62	1.02%	-55.18%
租赁负债	459,391.08	0.28%			-
递延收益	375,000.00	0.23%	500,000.00	0.31%	-25.00%
递延所得税负债	24,027.77	0.01%			-
股本	39,846,177.00	23.95%	39,846,177.00	24.86%	0.00%
资本公积	19,039,753.75	11.45%	19,039,753.75	11.88%	0.00%
其他综合收益	564,164.19	0.34%	113,735.75	0.07%	396.03%
盈余公积	8,511,283.63	5.12%	8,511,283.63	5.31%	0.00%
未分配利润	59,331,001.68	35.67%	41,943,910.70	26.17%	41.45%

项目重大变动原因：

1、货币资金：同比下降43.20%，主要原因：主要出货的大客户账期在60天左右，而2023年5-6月份的出货额相比2022年11-12月份的出货额增长较大，致使截至2023年6月底的应收账款余额比2022年12月底的应收账款余额变大，客户账期未到未回款所致。
2、应收账款：同比增长102.74%，主要原因：主要出货的大客户账期在60天左右，而2023年5-6月份的出货额相比2022年11-12月份的出货额增长较大，导致2023年6月底的应收账款余额比2022年12月份的应收账款余额大。
3、交易性金融资产：同比增长88.04%，主要原因：今年新增一笔海通期货周周盈1号300万理财。
4、其他应收款：同比增长198.19%，主要原因：本期应收出口退税比去年年底增加431万所致。
5、投资性房地产：主要原因是公司名下的办公房产6楼对外出租所致。
6、固定资产：同比下降37.89%，主要原因：公司名下的办公房产6楼对外出租转投资性房地产核算所致。
7、无形资产：同比增长668.56%，主要原因：公司购置的用友集团版ERP财务软件于2023年1月1日投入使用所致。
8、长期待摊费用：同比增长46.38%，主要原因：2022年底取得的淄博市国家重点人才工程专家工作站补贴，因服务合作期为2023年1月1日至2024年12月31日，与其相关的费用支出需要在此期间摊销所致。

9、递延所得税资产：同比增长50.65%，主要原因：应收账款增加，计提的信用减值损失增加，因信用减值损失增加产生的可抵扣差异确认递延所得税资产增加所致。

10、其他非流动资产：同比下降100.00%，主要原因：公司购置的用友集团版ERP财务软件于2023年1月1日投入使用，原预付的软件款在此科目核算，现投入使用转无形资产科目核算所致。

11、合同负债：同比下降46.78%，主要原因：EC客户是30%预收客户，2022年底有预收款今年发货后成应收款原因所致。

12、应付职工薪酬：同比下降42.10%，主要原因：预提奖金额的差距，2023年6月底是预提了半年的奖金，而2022年12月底的数据是预提的全年的奖金。

13、其他应付款：同比增加33.16%，主要原因：公司购置的用友集团版ERP财务软件于2023年1月1日按照合同总金额转入无形资产，未付的尾款暂挂其他应付款所致。

14、一年内到期的非流动负债：同比下降55.18%，主要原因：今年年初支付去年的租金。

15、租赁负债：主要原因：仓库租赁由母公司承租转子公司淄博阔达轻工制品有限公司承租，原租赁合同终止，子公司重新续租，租赁期限为2023年1月1日至2025年12月31日，租赁负债科目余额为租赁期间内尚未支付的租金金额。

16、递延所得税负债：主要原因：1）公允价值变动损益产生应纳税差异，本期确认递延所得税负债1.5万元；2）租赁负债产生可抵扣差异确认递延所得税资产，使用权资产产生应纳税差异确认递延所得税负债，本期使用权资产产生的应纳税差异大于租赁负债产生的可抵扣差异，相同业务抵销后确认本期递延所得税负债为0.9万元。

17、其他综合收益：同比增长396.03%，主要原因：外币报表折算差额所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	147,528,901.62	—	192,308,751.70	—	-23.29%
营业成本	104,792,831.16	71.03%	152,122,782.44	79.10%	-31.11%
毛利率	28.97%	—	20.90%	—	—
税金及附加	288,337.13	0.20%	141,910.50	0.07%	103.18%
销售费用	16,164,048.42	10.96%	16,107,421.05	8.38%	0.35%
管理费用	4,317,342.56	2.93%	3,879,717.50	2.02%	11.28%
研发费用	732,075.59	0.50%			
财务费用	-1,952,325.63	-1.32%	-2,746,848.95	-1.43%	-28.92%
其他收益	414,361.11	0.28%	42,894.26	0.02%	866.01%
投资收益	224,045.98	0.15%	351,658.14	0.18%	-36.29%
公允价值变动 收益	375,030.19	0.25%	-273,837.15	-0.14%	-236.95%
信用减值损失	-2,095,063.58	-1.42%	-169,046.54	-0.09%	1,139.34%
营业利润	22,104,966.09	14.98%	22,755,437.87	11.83%	-2.86%
营业外支出			600.00	0.00%	-100.00%

净利润	17,393,871.65	11.79%	17,168,760.06	8.93%	1.31%
-----	---------------	--------	---------------	-------	-------

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：同比下降23.29%，下降4478万，主要原因：外贸订单较上年同期减少，公司销售量下降所致。
- 2、营业成本：同比下降31.11%，下降4733万，主要原因：出货减少，相应的营业成本减少所致。
- 3、毛利率：同比增长8.07%，主要原因：本期美元对人民币升值所致。
- 4、税金及附加：同比增长103.18%，主要原因：增值税缴纳增加致使以增值税纳税为计算依据的附加税增加所致。
- 5、研发费用：主要原因：公司增加研发投入所致。
- 6、其他收益：同比增长866.01%，主要原因：本期收到补贴与去年同期相较增加所致。
- 7、投资收益：同比下降36.29%，主要原因：保留美元未做人民币理财所致。
- 8、公允价值变动收益：同比增长236.95%，主要原：本期持有的理财公允价值高于账面余额所致。
- 9、信用减值损失：同比增长1139.34%，主要原因：应收账款期末余额增加相应计提的信用减值损失增加所致。
- 10、营业外支出：同比下降100.00%，主要原因：本期未发生与企业生产经营无直接关系的各项支出。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	147,318,030.06	188,213,143.75	-21.73%
其他业务收入	210,871.56	4,095,607.95	-94.85%
主营业务成本	104,689,751.76	148,556,155.08	-29.53%
其他业务成本	103,079.40	3,566,627.36	-97.11%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
玻璃器皿	122,329,445.68	87,313,502.13	28.62%	-25.73%	-33.16%	7.93%
灌蜡产品	12,195,623.76	9,135,174.38	25.09%	22.86%	14.01%	5.81%
雨花石	5,891,002.78	3,544,209.96	39.84%	4.12%	-7.90%	7.85%
陶瓷	2,444,177.12	1,720,486.27	29.61%	-41.70%	-50.61%	12.71%
玻璃珠	2,818,874.57	1,840,562.50	34.71%	21.50%	8.27%	7.99%
其他	1,849,777.71	1,238,895.92	33.02%	-66.38%	-72.13%	13.81%
合计	147,528,901.62	104,792,831.16	28.97%	-23.29%	-31.11%	8.07%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	10,570,454.21	8,820,940.04	16.55%	37.31%	33.91%	2.12%
境外销售	136,958,447.41	95,971,891.12	29.93%	-25.81%	-34.06%	8.76%
合计	147,528,901.62	104,792,831.16	28.97%	-23.29%	-31.11%	8.07%

收入构成变动的原因：

1、收入按构成分析：营业收入同比下降 4478 万元，降幅 23.29%，其中：主营业务收入占总收入 99.86%，其他业务收入占总收入 0.14%；其他业务收入较同期下降 94.85%，其他业务成本下降 97.11%，主要原因：集装箱收入业务大幅减少所致，2021 年下半年航运出现紧张状况，美国子公司抓住当时时机开展了此项业务，此业务一直持续到 2022 年上半年，后因航运形势得到改善后，客户无此需求，所以此业务暂停。

2、收入按产品分类分析：1）玻璃器皿产品营业收入较同期下降 25.73%，营业成本较同期下降 33.16%，主要原因：2021 年下半年航运紧张，仓位紧张，导致供应链效率降低，大量货物积压。2022 年上半年航运形式得到改善，使得 2021 年应出运的外贸货物延迟到 2022 年上半年交货，所以 2022 年的销售额同期相比大幅增长。2023 年上半年销售回归正常，所以 2023 年上半年与 2022 年上半年同比对比有所下降。销售额下降，营业成本随之也相应下降。2）陶瓷产品项目营业收入较同期下降 175 万元，降幅 41.70%，营业成本同比降幅 50.61%，主要原因：客户缩减购买预算，导致营业收入下降，营业成本也随之下降所致。

3、收入按区域分析：境外收入占总收入 92.83%，境内收入占总收入 7.17%。境外收入同比下降 4765 万元，降幅 25.81%，营业成本同比降幅 34.06%，主要原因：玻璃器皿产品今年出货减少所致，营业收入减少，营业成本也随之减少。境内收入同比增长 287 万，增幅 37.31%，营业成本同比增幅 33.91%，主要原因：境内业务增加了抖音销售渠道所致，营业收入增加，营业成本也随之增加。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,189,860.50	16,695,246.68	-179.00%
投资活动产生的现金流量净额	-11,107,249.52	-14,013,171.89	-20.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,503,000.00	22,677,497.70	-106.63%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：同比下降 2989 万，降幅 179.00%，主要原因：1）客户订单减少，出货减少，销售回款减少，减少现金流入 6203 万元；因客户订单减少，出货减少，支付给供应商的货款也随之减少，减少现金流出 4478 万元，两者相抵后减少现金流入 1725 万元；2）本期出口退税额与上期相比减少现金流入 531 万元；3）支付给员工的工资薪酬与上期相比增加现金流出 516 万元，主要原因是今年上半年支付了 2022 年度的奖金，奖金和净利润挂钩，2022 年净利润增幅较大，所以奖金随之增加所致；4）本期各项税费支出与上期相比增加现金流出 237 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额：同比减少 2418 万元，降幅 106.63%，主要原因：1）上期完成定向增发，增加股东投入 2000 万元，本期无投入；2）上期从银行贷款 665 万，本期无银行借款。

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
淄博阔达轻工制品有限公司	控股子公司	玻璃制品、工艺品包装销售	1,000,000.00	35,626,367.97	1,570,640.05	85,550,138.04	3,373,745.62
淄博峰锐信息技术有限公司	控股子公司	互联网信息技术开发应用	30,000.00	169,442.56	-62,074.65	152,405.85	-80,365.22
A&A 环球贸易有限公司（美国）	控股子公司	日用制品、工业制品批发零售	6,876,100.00	14,396,807.34	2,206,587.86	10,153,394.96	144,552.75
A&A 国际有限公司（香港）	控股子公司	日用玻璃制品、陶瓷制品研发设计和销售	3,644,888.00	14,194,905.34	10,349,024.95	12,195,623.76	1,963,738.81
山东阔达轻工制品有限公司	控股子公司	日用玻璃制品、陶瓷制品设计、生产和销售	3,000,000.00	3,244,331.53	3,006,965.03	1,997,506.24	146,631.30
淄博咪小淘网络科技有限公司	控股子公司	日用玻璃制品销售；日用百货销售	3,000,000.00	3,950,457.30	-118,156.42	5,742,667.54	-1,121,558.60
淄博博创玻璃科技有	控股子	日用玻璃制品销售；日用百货	3,000,000.00	1,076,848.49	-175,784.04	1,253,887.66	19,373.33

限公司	公 司	销售					
淄博玻 茶网络 科技有 限公司	控 股 子 公 司	日用玻璃 制品销 售; 日用百货 销售	100,000.00	121,285.55	-1,977,845.10	2,856,598.70	-950,150.96
淄博璃 器网络 科技有 限公司	控 股 子 公 司	日用玻璃 制品销 售; 日用百货 销售	100,000.00	969,536.19	-10,351.07	278,921.55	-9,506.58
淄博璃 惠网络 科技有 限公司	控 股 子 公 司	日用玻璃 制品销 售;日用百 货销售	30,000.00	257.95	-242.05	0.00	-37.60
淄博璃 匠网络 科技有 限公司	控 股 子 公 司	日用玻璃 制品销 售;日用百 货销售	30,000.00	257.95	-242.05	0.00	-37.60
淄博璃 品网络 科技有 限公司	控 股 子 公 司	日用玻璃 制品销 售;日用百 货销售	30,000.00	151,905.90	-12,042.74	286,905.69	-11,828.29
淄博锐 峰文化 传播有 限公司	控 股 子 公 司	文化艺 术交流活 动策划; 会 务服务	30,000.00	361.16	-11,081.52	0.00	-487.54

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
淄博锐峰文化传播有限公司	注销	无影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 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
中美贸易摩擦不断升级的风险	美国是公司第一大出口目的地国,目前,中美贸易摩擦尚未平息,最终结果仍不明朗,虽然公司积极制定了一系列对策,包含开拓更多的国外市场,积极开拓国内市场,提高设计研发,提高产品附加值以及寻求人民币结汇等方式,降低中美贸易争端对公司业绩的影响,但仍不排除随着中美贸易摩擦再次升级,对公司业绩产生不利影响。 公司积极制定了一系列对策,包含开拓更多的国外市场,积极开拓国内市场,提高设计研发,提高产品附加值以及寻求人民币结汇等方式,降低中美贸易争端对公司业绩的影响。
国际政经关系变化与出口国贸易政策变化的风险	随着我国市场开放度的提高,贸易规模不断扩大,与主要贸易国之间国际政经关系变化及出口国贸易政策的变化,都会对我国出口产品产生重大影响。如果与主要贸易国之间政经关系恶化或出口国贸易政策发生不利变化,将会对公司的出口业务带来重大不利影响。 公司积极开拓更多的海外市场及国内市场,实现市场份额的分散合理化,降低国际政治经济变化和政策变化的影响。
大客户集中风险	公司前五大客户销售额占当期营业收入的比例高,对大客户销售占比较高,存在一定的大客户依赖风险。 公司将不断加大市场开发,开拓新客户,设计新产品,降低大客户集中风险。
汇率变动风险	公司外销业务主要以美元结算,汇率波动尤其是人民币升值将对公司经营业务产生影响。 公司将努力开拓更多国际市场,同时寻求美元之外的欧元、人民币等结算方式,降低汇率变动的风险。
采购价格波动风险	受国内外经济形势、环保政策、国家宏观调控政策及市场供求变动等因素的影响,未来几年国内,玻璃制品价格变动存在一定的不确定性。公司主要成本为玻璃制品的采购成本,若未来玻璃制品价格大幅波动,则可能对公司的经营业绩产生较大的不利影响。 公司将继续开发优质供应商,提高设计研发能力,与供应商维护良好的合作关系,积累更多的上下游产业链资源,降低采购价格波动的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	650,000.00	325,000.00
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		
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：

日常关联交易为关联方租赁，具体情况：公司作为承租方，与实际控制人毕研峰签订房屋租赁合同，租赁期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，年租金为含税 65 万元。以上关联交易属于公司正常的生产经营活动，定价符合市场情况，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。
--

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-075	委托理财	理财产品	50,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2022 年 12 月 12 日召开第二届董事会第十三次会议，于 2022 年 12 月 27 日召开 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》，在保证日常经营资金需要和资金安全的前提下，公司 2023 年度拟使用不超过 5,000 万元人民币（含 5,000 万元）自有闲置资金购买安全性高、流动性强的短期理财产品，在上述额度内，资金可以循环滚动使用。公司基于进一步提高公司资金的使用效率及增加收益，在保证日常经营资金需要和资金安全的前提下使用公司闲置资金购买理财产品，2023 年上半年任一时点公司均在经审议额度内购买理财产品，上述事项不会对公司正常业务所需资金产生影响。
--

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 1 日		挂牌	减少、避免关联交易的承诺	承诺减少、避免关联交易	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 1 日		挂牌	减少、避免关联交易的承诺	承诺减少、避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 8 月 1 日		挂牌	不占用公司资金承诺	承诺不以任何形式占用公司资金	正在履行中
董监高	2018 年 8 月 1 日		挂牌	不占用公司	承诺不以任何形	正在履行中

				资金承诺	式占用公司资金	
实际控制人或控股股东	2018年8月1日		挂牌	遵守公司制度的承诺	承诺遵守公司规章制度	正在履行中
董监高	2018年8月1日		挂牌	遵守公司制度的承诺	承诺遵守公司规章制度	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月1日		挂牌	关于竞业禁止的承诺	承诺竞业禁止	正在履行中
董监高	2018年8月1日		挂牌	关于竞业禁止的承诺	承诺竞业禁止	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月31日	2024年12月31日	发行	回购承诺	如公司2023年6月30日之前未进入创新层，2024年12月31日之前未合格首发上市，公司实际控制人毕研峰、李锐承诺按协议约定回购发行对象所持有的全部或部分股份	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司相关主体未出现违反承诺情形，不存在承诺超期未履行完毕的情况。

（六） 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
支付宝账户保证金	货币资金	冻结	19,000.00	0.01%	母公司山东博丽玻璃股份有限公司 1688 店铺保证金
支付宝账户保证金	货币资金	冻结	16,000.00	0.01%	子公司山东阔达轻工制品有限公司 1688 店铺保证金
总计	-	-	35,000.00	0.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

线上店铺保证金是公司正常经营引起的，是电商平台在商家发生恶意销售行为和纠纷的时候，为了保证消费者和电商平台的利益而准备的保证资金，商家在关闭店铺时如没有发生上述行为保证金可全额退回。

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	17,619,777	44.22%	0	17,619,777	44.22%
	其中：控股股东、实际控制人	7,408,800	18.59%	0	7,408,800	18.59%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,226,400	55.78%	0	22,226,400	55.78%
	其中：控股股东、实际控制人	22,226,400	55.78%	0	22,226,400	55.78%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,846,177	-	0	39,846,177	-
普通股股东人数		5				

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	毕研峰	26,342,400	0	26,342,400	66.1102%	19,756,800	6,585,600	0	0
2	山东舜恒私募基金管理有限公司淄博张	3,625,377	0	3,625,377	9.0984%	0	3,625,377	0	0

	店 区 国 盈 创 业 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
3	淄 博 瑞 融 企 业 管 理 咨 询 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	3,292,801	0	3,292,801	8.2638%	0	3,292,801	0	0
4	李锐	3,292,800	0	3,292,800	8.2638%	2,469,600	823,200	0	0
5	淄 博 博 峰 网 络 科 技 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	3,292,799	0	3,292,799	8.2638%	0	3,292,799	0	0
合计		39,846,177	-	39,846,177	100%	22,226,400	17,619,777	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

毕研峰和李锐为夫妻关系，毕研峰为公司控股股东，毕研峰和李锐共同为公司实际控制人。毕研峰为淄博瑞融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和淄博博峰网络科技有限公司合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持股比例分别为 2.375%和 1%；李锐为淄博瑞融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和淄博博峰网络科技有限公司合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持股比例分别为 40.125%和 99%。

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
毕研峰	董事长、总经理	男	1971 年 12 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
康金恒	董事、副总经理	男	1990 年 7 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
李锐	董事	女	1976 年 7 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
孙志鹏	董事	男	1989 年 10 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
王素丛	董事	女	1982 年 9 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
高景	监事会主席	女	1990 年 1 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
马静静	监事	女	1986 年 5 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
朱莉	监事	女	1983 年 11 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
周俊峰	财务总监	女	1982 年 9 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日
田洋洋	董事会秘书	男	1993 年 10 月	2021 年 5 月 10 日	2024 年 5 月 9 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长毕研峰与公司董事李锐为夫妻关系，毕研峰系公司控股股东，毕研峰与李锐系公司共同实际控制人。毕研峰为淄博瑞融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和淄博博峰网络科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持股比例分别为 2.375%和 1%；李锐为淄博瑞融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和淄博博峰网络科技合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持股比例分别为 40.125%和 99%。

其他董事、监事、高级管理人员之间以及与股东之间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
毕研峰	26,342,400	0	26,342,400	66.11%	0	0
康金恒	0	0	0	0%	0	0
李锐	3,292,800	0	3,292,800	8.26%	0	0
孙志鹏	0	0	0	0%	0	0
王素丛	0	0	0	0%	0	0
高景	0	0	0	0%	0	0
马静静	0	0	0	0%	0	0
朱莉	0	0	0	0%	0	0
周俊峰	0	0	0	0%	0	0
田洋洋	0	0	0	0%	0	0
合计	29,635,200	-	29,635,200	74.37%	0	0

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	3	10
生产人员	3	1	0	4
销售人员	52	3	29	26
采购人员	16	0	1	15
设计人员	9	1	3	7
财务人员	9	2	1	10
行政人员	7	2	0	9
仓储人员	4	2	0	6
员工总计	113	11	37	87

(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	34,367,443.69	60,506,859.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	6,603,358.66	3,511,630.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	61,142,001.03	30,157,345.88
应收款项融资			
预付款项	六、4	8,434,565.49	6,744,088.40
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、5	6,335,309.95	2,124,600.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	28,581,803.98	36,917,508.26
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、7	239,925.41	193,986.19
流动资产合计		145,704,408.21	140,156,018.60
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	六、8	5,723,357.63	

固定资产	六、9	10,064,655.17	16,204,128.19
在建工程	六、10	132,222.83	132,222.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,815,045.36	1,612,480.91
无形资产	六、12	1,510,294.91	196,510.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	324,922.95	221,975.71
递延所得税资产	六、14	1,074,097.08	712,973.52
其他非流动资产	六、15		1,014,077.69
非流动资产合计		20,644,595.93	20,094,368.92
资产总计		166,349,004.14	160,250,387.52
流动负债：			
短期借款			
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、16	24,287,845.15	30,556,827.93
预收款项			
合同负债	六、17	548,804.12	1,031,160.88
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、18	7,047,994.66	12,172,585.23
应交税费	六、19	4,676,020.27	4,239,643.81
其他应付款	六、20	944,868.42	709,579.04
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、21	732,722.38	1,634,797.62
其他流动负债	六、22	21,474.45	19,237.26
流动负债合计		38,259,729.45	50,363,831.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、23	459,391.08	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	375,000.00	500,000.00
递延所得税负债	六、14	24,027.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计		858,418.85	500,000.00
负债合计		39,118,148.30	50,863,831.77
所有者权益：			
股本	六、25	39,846,177.00	39,846,177.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	19,039,753.75	19,039,753.75
减：库存股			
其他综合收益	六、27	564,164.19	113,735.75
专项储备			
盈余公积	六、28	8,511,283.63	8,511,283.63
一般风险准备			
未分配利润	六、29	59,331,001.68	41,943,910.70
归属于母公司所有者权益合计		127,292,380.25	109,454,860.83
少数股东权益		-61,524.41	-68,305.08
所有者权益合计		127,230,855.84	109,386,555.75
负债和所有者权益合计		166,349,004.14	160,250,387.52

法定代表人：毕研峰

主管会计工作负责人：周俊峰

会计机构负责人：安慧

（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		24,189,958.72	41,283,511.19
交易性金融资产		3,058,598.46	400,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	59,773,386.76	41,819,823.94
应收款项融资			
预付款项		289,645.36	5,353,297.21
其他应收款	十四、2	21,463,179.49	7,681,915.60

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,511,273.40	32,054,761.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		236,973.68	193,986.19
流动资产合计		114,523,015.87	128,787,296.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	16,480,988.00	14,780,988.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,723,357.63	
固定资产		8,811,798.15	15,104,382.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		930,566.83	1,500,743.41
无形资产		1,510,294.91	196,510.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		138,441.74	207,322.80
递延所得税资产		1,526,302.14	1,128,829.19
其他非流动资产			1,014,077.69
非流动资产合计		35,121,749.40	33,932,853.49
资产总计		149,644,765.27	162,720,149.60
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,244,396.48	30,764,859.58
预收款项			
合同负债		528,338.28	277,193.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,629,193.82	11,676,543.42
应交税费		4,301,484.12	4,003,807.61
其他应付款		728,094.42	588,778.05
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		732,722.38	1,634,797.62
其他流动负债		22,929.84	16,262.56
流动负债合计		22,187,159.34	48,962,242.64
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		23,735.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,735.89	
负债合计		22,210,895.23	48,962,242.64
所有者权益：			
股本		39,846,177.00	39,846,177.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,097,775.89	19,097,775.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,511,283.63	8,511,283.63
一般风险准备			
未分配利润		59,978,633.52	46,302,670.44
所有者权益合计		127,433,870.04	113,757,906.96
负债和所有者权益合计		149,644,765.27	162,720,149.60

（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	六、30	147,528,901.62	192,308,751.70
其中：营业收入		147,528,901.62	192,308,751.70
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,342,309.23	169,504,982.54
其中：营业成本	六、30	104,792,831.16	152,122,782.44
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、31	288,337.13	141,910.50
销售费用	六、32	16,164,048.42	16,107,421.05
管理费用	六、33	4,317,342.56	3,879,717.50
研发费用	六、34	732,075.59	
财务费用	六、35	-1,952,325.63	-2,746,848.95
其中：利息费用		26,924.76	402,939.20
利息收入		96,130.58	12,303.16
加：其他收益	六、36	414,361.11	42,894.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	224,045.98	351,658.14
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）	六、38	375,030.19	-273,837.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-2,095,063.58	-169,046.54
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）		22,104,966.09	22,755,437.87
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、40		600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,104,966.09	22,754,837.87
减：所得税费用	六、41	4,711,094.44	5,586,077.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,393,871.65	17,168,760.06
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）		17,393,871.65	17,168,760.06
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）		6,780.67	-71,364.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,387,090.98	17,240,124.41

六、其他综合收益的税后净额		450,428.44	406,843.01
（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		450,428.44	406,843.01
（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		450,428.44	406,843.01
（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		17,844,300.09	17,575,603.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,837,519.42	17,646,967.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,780.67	-71,364.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.45

法定代表人：毕研峰

主管会计工作负责人：周俊峰

会计机构负责人：安慧

（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	129,363,521.76	176,673,794.97
减：营业成本	十四、4	99,175,171.25	141,433,759.09
税金及附加		117,370.14	123,535.60
销售费用		8,896,799.99	12,772,363.85
管理费用		3,571,122.79	3,311,976.51
研发费用			
财务费用		-1,940,028.47	-2,762,187.12
其中：利息费用		26,924.76	402,939.20
利息收入		69,496.34	11,193.96

加：其他收益		289,200.80	33,888.45
投资收益（损失以“-”号填列）		23,016.40	188,068.08
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）		58,598.46	8,041.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,600,060.86	-339,319.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,824.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,257,015.87	21,685,025.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,257,015.87	21,685,025.36
减：所得税费用		4,581,052.79	5,432,314.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,675,963.08	16,252,710.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,675,963.08	16,252,710.38
（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		13,675,963.08	16,252,710.38
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		133,329,754.88	195,356,797.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,162,511.53	11,475,542.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,268,572.03	397,519.41
经营活动现金流入小计		140,760,838.44	207,229,858.98
购买商品、接受劳务支付的现金		120,623,252.83	165,400,108.43
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		18,421,742.33	13,256,836.10
支付的各项税费		7,351,510.74	4,978,268.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	7,554,193.04	6,899,398.92
经营活动现金流出小计		153,950,698.94	190,534,612.30
经营活动产生的现金流量净额		-13,189,860.50	16,695,246.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,012,900.00	98,320,491.20
取得投资收益收到的现金		224,045.98	351,658.14
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		30,236,945.98	98,672,149.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,731,295.50	47,721.21
投资支付的现金		32,612,900.00	112,637,600.02

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		41,344,195.50	112,685,321.23
投资活动产生的现金流量净额		-11,107,249.52	-14,013,171.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,999,999.76
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			6,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42		
筹资活动现金流入小计			26,649,999.76
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			317,676.11
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、42	1,503,000.00	1,654,825.95
筹资活动现金流出小计		1,503,000.00	3,972,502.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,503,000.00	22,677,497.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-339,305.47	1,870,545.73
五、现金及现金等价物净增加额		-26,139,415.49	27,230,118.22
加：期初现金及现金等价物余额		60,471,859.18	4,504,615.39
六、期末现金及现金等价物余额		34,332,443.69	31,734,733.61

法定代表人：毕研峰

主管会计工作负责人：周俊峰

会计机构负责人：安慧

（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		113,838,787.85	177,004,258.47
收到的税费返还		6,162,511.53	11,475,542.45
收到其他与经营活动有关的现金		1,053,932.47	45,082.41
经营活动现金流入小计		121,055,231.85	188,524,883.33
购买商品、接受劳务支付的现金		90,532,279.25	151,099,714.49
支付给职工以及为职工支付的现金		14,259,464.11	10,937,105.92
支付的各项税费		4,776,903.07	4,955,973.60
支付其他与经营活动有关的现金		14,021,624.82	4,824,057.72
经营活动现金流出小计		123,590,271.25	171,816,851.73
经营活动产生的现金流量净额		-2,535,039.40	16,708,031.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,400,000.00	98,320,491.20

取得投资收益收到的现金		23,016.40	188,068.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,000.00	
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		3,348,717.51	
投资活动现金流入小计		29,929,733.91	98,508,559.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,670,815.50	23,153.00
投资支付的现金		30,700,000.00	113,381,000.00
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		2,976,060.00	151,000.00
投资活动现金流出小计		42,346,875.50	113,555,153.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,417,141.59	-15,046,593.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,999,999.76
取得借款收到的现金			6,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			26,649,999.76
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			317,676.11
支付其他与筹资活动有关的现金		1,503,000.00	1,654,825.95
筹资活动现金流出小计		1,503,000.00	3,972,502.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,503,000.00	22,677,497.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-638,371.48	1,463,702.72
五、现金及现金等价物净增加额		-17,093,552.47	25,802,638.30
加：期初现金及现金等价物余额		41,264,511.19	1,243,791.48
六、期末现金及现金等价物余额		24,170,958.72	27,046,429.78

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	三、(一)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	三、(一)、2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

三、(一)、1 :

详见财务报表附注“四、31”。

三、(一)、2 :

合并报表范围内子公司淄博锐峰文化传播有限公司于本期已经完成注销手续。

（二）财务报表项目附注

山东博丽玻璃股份有限公司

2023 年上半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、概况

- (1) 公司名称：山东博丽玻璃股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币叁仟玖佰捌拾肆万陆仟壹佰柒拾柒元整(人民币 39,846,177.00 元)
- (3) 注册地址：山东省淄博市张店区华光路 28 号金晟云龙国际写字楼 A 座 8 层 801
- (4) 组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (5) 法定代表人：毕研峰
- (6) 经营范围：玻璃制品、工艺品、陶瓷制品、香料、不锈钢制品、蜡烛、木制品、金属制品、柳藤制品、办公用品、日用百货、塑料制品、汽车用品、服装、玩具、纺织品、计算机软硬件及辅助设备的设计、研发与销售；网上贸易代理；网络工程施工；广告设计、制作、代理、发布；网站设计与开发；企业形象策划；市场营销策划；企业管理咨询；商务信息咨询；教育信息咨询；会展服务；互联网技术开发、转让、咨询；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)

2、历史沿革

公司前身系淄博特斯拉经贸有限公司，于 2013 年 9 月设立登记，注册资本为 3 万元，其中毕研峰出资 1.5 万元，占比 50%；程业荣出资 1.5 万元，占比 50%。

2015 年 6 月，经公司股东会决议通过，公司增加注册资本 497 万元，全部由毕研峰认缴，增资后注册资本变更为人民币 500 万元。

2015 年 8 月，公司名称由淄博特斯拉经贸有限公司变更为山东博丽电子商务有限公司。

2016 年 11 月，经公司股东会决议通过，同意程业荣将其持有的公司 1.5 万元出资转让给毕研峰；同意毕研峰将其持有的公司 100 万元出资转让给李锐。本次股权转让后，毕研峰出资比例为 80%，李锐出资比例为 20%。

2017 年 10 月，经公司股东会决议通过，同意公司增加注册资本 500 万元，新增注册资本由毕研峰认缴

400 万元，李锐认缴 100 万元。本次增资后注册资本变更为 1,000 万元。

2017 年 11 月，经公司股东会决议通过，同意股东李锐将其持有的公司 100 万出资认缴权以 0 元的价格转让给淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)。

新增注册资本已由毕研峰、淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)于 2017 年 12 月 9 日之前分两次缴足。

2018 年 2 月，经公司股东会决议通过，同意公司增加注册资本 100 万元，新增注册资本由淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认缴。本次增资后，注册资本变更为人民币 1,100 万元，其中：毕研峰出资 800 万元、出资比例为 72.73%，李锐出资 100 万元、出资比例为 9.09%，淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)出资 100.00 万元、出资比例 9.09%，淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资 100.00 万元、出资比例 9.09%。

2018 年 5 月，经公司股东会决议通过，公司以有限公司全体股东作为发起人整体变更为股份有限公司，以 2018 年 3 月 31 日经审计的净资产 28,202,244.88 元折为股份公司股份 11,000,000.00 股，每股面值 1 元，剩余的 17,202,244.88 元计入资本公积。

2018 年 11 月 30 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2018)3963 号”文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司股票于 2018 年 12 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2019 年 5 月，经公司 2018 年度股东大会决议通过，公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 11,000,000 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次资本公积转增完成后，公司注册资本(股本)变更为 1,540.00 万元，并于 2019 年 6 月 26 日在淄博市行政审批服务局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。

2020 年 5 月，经公司 2019 年度股东大会决议通过，公司以 2019 年 12 月 31 日总股本 15,400,000 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次资本公积转增完成后，公司注册资本(股本)变更为 2,156.00 万元，并于 2020 年 6 月 22 日在淄博市行政审批服务局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。

2021 年 5 月，经公司 2020 年度股东大会决议通过，公司以 2020 年 12 月 31 日总股本 21,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2 股。本次送股及资本公积转增完成后，公司注册资本(股本)变更为 30,184,000.00 元，并于 2021 年 6 月 22 日在淄博市行政审批服务局办理工商变更手续，换发了新的营业执照。

2022 年 1 月，经公司股东大会决议、修改后章程及中小企业股份转让系统有限公司《关于对山东博丽玻璃股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]293 号）核准，公司本次申请新增的注册

资本为人民币 3,021,148.00 元，变更后的注册资本为人民币 33,205,148.00 元。

2022 年 6 月，经公司第二届董事会第九次会议、2022 年第三次临时股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，本次权益分派后，公司注册资本由人民币 33,205,148.00 元变更为 39,846,177.00 元。

3、行业性质及主要产品

公司属于制造业，主要产品为日用玻璃制品。

4、本财务报告由公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

公司 2023 年 1-6 月份纳入合并范围的子公司 8 家、孙公司 5 家，详见本附注“八、在其他主体中的权益”，其中：淄博锐峰文化传播有限公司在本期内注销。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循公司会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具

合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。公司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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1—银行承兑汇票	信用风险较小的银行	预期信用损失率通常为零
应收票据组合 2—商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	信用风险较小的银行	预期信用损失率通常为零
应收款项融资组合 2—商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收账款及合同资产组合 1-信用风险特征	账龄组合	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款组合 1—信用风险特征	账龄组合	以账龄组合为基础确认预期信用损失

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收款项计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%
2-3 年(含 3 年)	15.00%
3-4 年(含 4 年)	20.00%
4-5 年(含 5 年)	50.00%
5 年以上	100.00%

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本附注“四、8、金融工具”。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、8、金融工具”。

11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，公司将其划分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，相关具体会计处理方式见本附注“四、8、金融工具”，在报表中列

示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、8、金融工具”。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括委托加工物资、库存商品及发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物，对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的

成本或者当期损益。

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见本附注“四、8、金融工具”。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按与固定资产折旧或无形资产摊销一致的政策进行折旧或摊销。自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产或存货时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

固定资产均采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	5.00%	3.17%
生产设备	10 年	5.00%	9.50%
运输工具	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	3 年	5.00%	31.67%
其他	5 年	5.00%	19.00%

19、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

21、无形资产

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年-10 年	-

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的

或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

22、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备，可收回金额根据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较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修款	10 年
云平台网站建设费	5 年

24、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福

利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

(1) 初始计量

在租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

① 计量基础

在租赁期开始日后，公司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。

公司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。周期性利率是指公司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，公司采用的修订后的折现率。

② 租赁负债的重新计量在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算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，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权、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。

27、收入

(1) 收入确认原则

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控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司确认销售商品收入的具体原则：

- 1) 内销收入：公司根据合同或协议约定将商品交付购货方后，确认收入的实现。
- 2) 外销收入：公司出口销售根据出口货物报关单的离港日期作为出口货物销售收入的实现时间。

(3) 提供服务合同

公司与客户之间提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(4) 主要责任人/代理人

对于公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(4) 利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(6) 租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资

产处置当期的损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

公司对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、租赁

(1) 租赁是指让渡或取得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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋。

1) 初始计量

在租赁期开始日，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，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

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，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。

对于租赁负债，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。

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

4) 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，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。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注 1]

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

32、重要会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1)与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的

较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、1%、0%(注 1)
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%(注 2)

注 1：根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）①自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，

增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 9 号）明确小规模纳税人减免增值税的优惠政策延长到 2027 年 12 月 31 日。

注 2:根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），①自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对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。②自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

部分子公司和孙公司享受上述优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 06 月 30 日，“本期”指 2023 半年度，“上期”指 2022 半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	90,340.87	56,754.44
银行存款	34,122,442.56	60,201,151.26
其他货币资金	154,660.26	248,953.48
合计	34,367,443.69	60,506,859.18
其中：存放在境外的款项总额	8,781,095.43	17,997,165.61

银行存款中无因抵押、质押或冻结等原因对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

报告期内其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的支付宝和余利宝账户余额	84,152.94	78,118.30
支付宝账户标准保证金	35,000.00	35,000.00
财付通支付（微信）	186.99	-
阿里巴巴国际站账户余额	-	13,272.86
抖音账户余额	35,320.33	122,562.32
合计	154,660.26	248,953.48

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	6,603,358.66	3,511,630.06
合计	6,603,358.66	3,511,630.06

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额	3,544,760.20	3,111,630.06

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	63,811,636.96
1 至 2 年(含 2 年)	641,929.70
2 至 3 年(含 3 年)	206,283.56
3 至 4 年(含 3 年)	177,715.31
小计	<u>64,837,565.53</u>
减：坏账准备	3,695,564.50
合计	<u>61,142,001.03</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	663,756.56	1.02%	462,641.79	69.70%	201,114.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,173,808.97	98.98%	3,232,922.71	5.04%	60,940,886.26
其中：账龄组合	<u>64,173,808.97</u>	<u>98.98%</u>	<u>3,232,922.71</u>	5.04%	<u>60,940,886.26</u>
合计	<u>64,837,565.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,695,564.50</u>	5.70%	<u>61,142,001.03</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	402,229.55	1.26%	201,114.78	50.00%	201,114.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,581,850.80	98.74%	1,625,619.69	5.15%	29,956,231.11
其中：账龄组合	<u>31,581,850.80</u>	<u>98.74%</u>	<u>1,625,619.69</u>	5.15%	<u>29,956,231.11</u>
合计	<u>31,984,080.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,826,734.47</u>	5.71%	<u>30,157,345.88</u>

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	63,811,636.96	3,190,581.89	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	239,700.15	23,970.04	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	<u>122,471.86</u>	<u>18,370.78</u>	15.00%
合计	<u>64,173,808.97</u>	<u>3,232,922.71</u>	5.04%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备计提情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	201,114.78	261,527.01	-	-	462,641.79
账龄组合	<u>1,625,619.69</u>	<u>1,607,303.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,232,922.71</u>
合计	<u>1,826,734.47</u>	<u>1,868,830.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,695,564.50</u>

(4) 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	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	计提坏账准备
Dollar General Global Sourcing Ltd	非关联方	17,721,743.93	1 年以内	27.33%	886,087.20
Dollar Tree International Inc.	非关联方	10,329,990.71	1 年以内	15.93%	516,499.54
COMERCIALIZADORA AMERICANA S. DE R. L. DE C.V.	MEXICO 非关联方	7,230,375.36	1 年以内	11.15%	361,518.77
Walmart Inc.	非关联方	6,822,145.78	1 年以内	10.52%	341,107.29
Tabletops unlimited inc	非关联方	<u>3,383,394.10</u>	1 年以内	<u>5.22%</u>	<u>169,169.71</u>
合计		<u>45,487,649.88</u>		<u>70.15%</u>	<u>2,274,382.51</u>

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	8,345,062.49	98.94%	6,570,780.00	97.43%
1 至 2 年(含 2 年)	74,442.61	0.88%	162,198.01	2.41%
2 至 3 年(含 3 年)	15,060.39	0.18%	11,110.39	0.16%
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>8,434,565.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,744,088.40</u>	<u>100.00%</u>

(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	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	未结算原因
KENYON CANDLES CO., LTD	非关联方	969,692.03	1 年以内	11.50%	未到结算期
安徽鑫民玻璃股份有限公司	非关联方	420,399.58	1 年以内	4.98%	未到结算期
三凤日用化工（四会）有限公司	非关联方	245,560.00	1 年以内	2.91%	未到结算期
禹州市裴家瓷业有限公司	非关联方	208,764.00	1 年以内	2.48%	未到结算期
潮州市陶总堂电器有限公司	非关联方	<u>206,400.00</u>	1 年以内	<u>2.45%</u>	未到结算期
合计		<u>2,050,815.61</u>		<u>24.32%</u>	

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
其他应收款	<u>6,335,309.95</u>	<u>2,124,600.63</u>
合计	<u>6,335,309.95</u>	<u>2,124,600.63</u>

其他应收款：

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	5,904,050.51
1 至 2 年(含 2 年)	977,064.60
2 至 3 年(含 3 年)	57,225.80
3 至 4 年(含 4 年)	148,077.40
小计	<u>7,086,418.31</u>
减：坏账准备	751,108.36
合计	<u>6,335,309.95</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
备用金	249,283.89	142,402.00
保证金	132,595.00	105,386.00
质保金	79,720.00	99,720.00
应收出口退税	5,325,687.36	1,013,117.38
押金	30,903.20	86,425.20
往来款	1,268,228.86	1,035,660.00
其他		<u>166,764.86</u>
合计	<u>7,086,418.31</u>	<u>2,649,475.44</u>

(3) 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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	524,874.81	-	-	524,874.81
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	226,233.55	-	-	226,233.55
本期转回		-	-	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 06 月 30 日余额	751,108.36	-	-	751,108.36

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末	本期变动金额				期末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	524,874.81	226,233.55	-	-	-	751,108.36

(5) 截止期末余额，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 期末余额的比例	坏账准备
应收出口退税	出口退税	5,325,687.36	1 年以内	75.15%	266,284.37
北京商道聚合网络技术有限公司	往来款	800,000.00	1-2 年	11.29%	400,000.00
毕研峰	备用金	170,523.89	1 年以内	2.41%	8,526.19
一又科技（北京）有限公司	往来款	110,000.00	3-4 年	1.55%	16,500.00
安徽德力日用玻璃股份有限公司	往来款	<u>54,560.00</u>	1 年以内	<u>0.77%</u>	<u>2,728.00</u>
合计		<u>6,460,771.25</u>		<u>91.17%</u>	<u>694,038.56</u>

(6) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,134,347.49	757,720.51	5,376,626.98	10,286,739.42	757,720.51	9,529,018.91
发出商品	131,110.93	-	131,110.93	762,352.85	-	762,352.85
委托加工物资	19,683,765.33	132,573.69	19,551,191.64	26,694,194.56	132,573.69	26,561,620.87
原材料	<u>3,522,874.43</u>	<u>-</u>	<u>3,522,874.43</u>	<u>64,515.63</u>	<u>-</u>	<u>64,515.63</u>
合计	<u>29,472,098.18</u>	<u>890,294.20</u>	<u>28,581,803.98</u>	<u>37,807,802.46</u>	<u>890,294.20</u>	<u>36,917,508.26</u>

(2) 存货跌价准备情况

存货种类	上年年末余额	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	
库存商品	757,720.51		-	-	-	757,720.51
委托加工物资	<u>132,573.69</u>		-	-	-	<u>132,573.69</u>
合计	<u>890,294.20</u>		-	-	-	<u>890,294.20</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	239,925.41	193,986.19

8、投资性房地产

项目	期末余额	上年年末余额
投资性房地产	5,723,357.63	-

按成本计量的投资性房地产：

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
上年年末余额	-	-
本期增加金额	6,135,679.40	6,135,679.40
其中：购置	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	6,135,679.40	6,135,679.40
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废		
其他转出		
期末余额	6,135,679.40	6,135,679.40
(2) 累计折旧和累计摊销		
上年年末余额	-	-
本期增加金额	412,321.77	412,321.77
其中：计提或摊销	85,899.50	85,899.50
存货\固定资产\在建工程转入	326,422.27	326,422.27
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废		-
其他转出		
期末余额	412,321.77	412,321.77
(3) 减值准备		
上年年末余额	-	-
本期增加金额	-	-

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合计</u>
其中：计提计提或摊销	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	5,723,357.63	5,723,357.63
上年年末账面价值	-	-

9、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
固定资产	10,064,655.17	16,204,128.19

固定资产情况：

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>生产设备</u>	<u>电子设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
(1) 账面原值						
上年年末余额	14,523,034.97	746,806.75	1,159,404.68	1,480,598.50	271,719.84	18,181,564.74
本期增加金额	-	53,522.12	-	35,340.36	-	88,862.48
其中：购置	-	53,522.12	-	35,340.36	-	88,862.48
本期减少金额	6,135,679.40	-	-	-	-	6,135,679.40
其中：处置或报废		-	-	-	-	
其他	6,135,679.40					6,135,679.40
期末余额	8,387,355.57	800,328.87	1,159,404.68	1,515,938.86	271,719.84	12,134,747.82
(2) 累计折旧						
上年年末余额	356,515.97	112,542.51	486,875.66	823,560.69	197,941.72	1,977,436.55
本期增加金额	175,176.28	36,244.62	108,858.54	85,550.81	13,248.12	419,078.37
其中：计提	175,176.28	36,244.62	108,858.54	85,550.81	13,248.12	419,078.37
本期减少金额	326,422.27	-	-	-	-	326,422.27
其中：处置或报废		-	-	-	-	-
其他	326,422.27					326,422.27
期末余额	205,269.98	148,787.13	595,734.20	909,111.50	211,189.84	2,070,092.65
(3) 减值准备						
上年年末余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输工具	其他	合计
期末账面价值	8,182,085.59	651,541.74	563,670.48	606,827.36	60,530.00	10,064,655.17
上年年末账面价值	14,166,519.00	634,264.24	672,529.02	657,037.81	73,778.12	16,204,128.19

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	132,222.83	132,222.83
工程物资	-	-
合计	<u>132,222.83</u>	<u>132,222.83</u>

在建工程情况：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备	132,222.83	-	132,222.83	132,222.83	-	132,222.83

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	3,815,080.79	3,815,080.79
本期增加金额	1,011,974.41	1,011,974.41
本期减少金额	-	-
期末余额	4,827,055.20	4,827,055.20
(2) 累计折旧		
期初余额	2,202,599.88	2,202,599.88
本期增加金额	809,409.96	809,409.96
本期减少金额	-	-
期末余额	3,012,009.84	3,012,009.84
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	1,815,045.36	1,815,045.36
期初账面价值	1,612,480.91	1,612,480.91

12、无形资产

<u>项目</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
(1) 账面原值		
上年年末余额	536,020.73	536,020.73
本期增加金额	1,436,893.20	1,436,893.20
其中：购置	1,436,893.20	1,436,893.20
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	1,972,913.93	1,972,913.93
(2) 累计摊销		
上年年末余额	339,510.66	339,510.66
本期增加金额	123,108.36	123,108.36
其中：计提	123,108.36	123,108.36
本期减少金额	-	-
期末余额	462,619.02	462,619.02
(3) 减值准备		
上年年末余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	1,510,294.91	1,510,294.91
上年年末账面价值	196,510.07	196,510.07

13、长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>其他减少金额</u>	<u>期末余额</u>
装修款	178,428.60	-	35,544.54	-	142,884.06
阿里巴巴服务费	39,999.94	-	39,999.94	-	-
旺店通 ERP 服务费	3,547.17	-	3,547.17	-	-
技术服务费	-	<u>242,718.45</u>	<u>60,679.56</u>	-	<u>182,038.89</u>
合计	<u>221,975.71</u>	<u>242,718.45</u>	<u>139,771.21</u>	-	<u>324,922.95</u>

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>

	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	4,446,674.21	1,041,378.08	2,692,746.88	673,186.72
预提费用	52,235.34	13,058.84	52,235.34	13,058.84
未实现内部交易利润	78,640.67	19,660.16	96,742.74	24,185.69
租赁负债	<u>1,192,113.46</u>	<u>206,150.15</u>	<u>1,412,674.37</u>	<u>353,168.59</u>
合计	<u>5,769,663.68</u>	<u>1,280,247.23</u>	<u>4,254,399.33</u>	<u>1,063,599.84</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂 时性差异	递延所得税 负债
公允价值变动	58,598.46	14,649.62	-	-
使用权资产	<u>1,234,296.17</u>	<u>215,528.30</u>	<u>1,402,505.31</u>	<u>350,626.32</u>
合计	<u>1,292,894.63</u>	<u>230,177.92</u>	<u>1,402,505.31</u>	<u>350,626.32</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2023年06月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2023年06月30日余额
递延所得税资产	206,150.15	1,074,097.08
递延所得税负债	206,150.15	24,027.77

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	20,819.53	547,298.84
可抵扣亏损	<u>2,098,633.57</u>	<u>3,193,580.16</u>
合计	<u>2,119,453.10</u>	<u>3,740,879.00</u>

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
财务软件系统款	—	<u>1,014,077.69</u>
合计	—	<u>1,014,077.69</u>

16、应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	23,605,920.94	30,213,706.28
1年以上	<u>681,924.21</u>	<u>343,121.65</u>
合计	<u>24,287,845.15</u>	<u>30,556,827.93</u>

期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17、合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
预收货款	548,804.12	1,031,160.88

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	12,172,585.23	12,363,611.75	17,488,202.32	7,047,994.66
离职后福利-设定提存计划	-	808,928.30	808,928.30	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	<u>12,172,585.23</u>	<u>13,172,540.05</u>	<u>18,297,130.62</u>	<u>7,047,994.66</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	12,140,076.23	11,631,228.38	16,723,309.95	7,047,994.66
职工福利费	280.00	104,640.76	104,920.76	-
社会保险费	-	397,692.51	397,692.51	-
其中：工伤保险费	-	364,956.32	364,956.32	-
医疗保险费	-	32,736.19	32,736.19	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	32,229.00	221,590.10	253,819.10	-
工会经费和职工教育经费	-	<u>8,460.00</u>	<u>8,460.00</u>	-
合计	<u>12,172,585.23</u>	<u>12,363,611.75</u>	<u>17,488,202.32</u>	<u>7,047,994.66</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	775,020.48	775,020.48	-
失业保险费	-	<u>33,907.82</u>	<u>33,907.82</u>	-
合计	-	<u>808,928.30</u>	<u>808,928.30</u>	-

19、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
增值税	302,214.93	210,017.07
企业所得税	4,276,658.36	3,973,463.95
印花税	39,672.36	20,756.29

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
个人所得税	7,069.92	5,594.46
城市维护建设税	10,577.51	9,457.60
教育费附加	4,533.22	4,053.25
地方教育费附加	3,022.14	2,702.15
房产税	30,845.85	12,884.93
土地使用税	1,425.98	712.99
其他	-	1.12
合计	<u>4,676,020.27</u>	<u>4,239,643.81</u>

20、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>944,868.42</u>	<u>709,579.04</u>
合计	<u>944,868.42</u>	<u>709,579.04</u>

其他应付款：

(1) 按款项性质列示其他应付款

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
预提费用	834,868.42	525,900.88
借款	-	-
其他	<u>110,000.00</u>	<u>183,678.16</u>
合计	<u>944,868.42</u>	<u>709,579.04</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
一年内到期的租赁负债	732,722.38	1,634,797.62

22、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
待转销项税	21,474.45	19,237.26

23、租赁负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
租赁付款额	1,227,139.05	1,187,523.81
减：未确认融资费用	35,025.59	53,849.44
减：一年内到期的租赁负债	732,722.38	1,133,674.37
租赁负债	459,391.08	-

24、递延收益

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
淄博市国家重点人才工程专家工作站补贴	375,000.00	500,000.00

25、股本

<u>股东名称</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
毕研峰	26,342,400.00	-	-	26,342,400.00
李锐	3,292,800.00	-	-	3,292,800.00
淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)	3,292,799.00	-	-	3,292,799.00
淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,292,801.00	-	-	3,292,801.00
淄博张店区国盈创业投资合伙企业（有限合伙）	<u>3,625,377.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,625,377.00</u>
合计	<u>39,846,177.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,846,177.00</u>

26、资本公积

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
股本溢价	19,039,753.75	-	-	19,039,753.75

27、其他综合收益

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
外币财务报表折算差额	113,735.75	450,428.44	-	564,164.19

28、盈余公积

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
法定盈余公积	8,511,283.63	-	-	8,511,283.63

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	41,943,910.70	34,745,433.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,387,090.98	28,561,503.63
减：提取法定盈余公积	-	2,768,144.54
应付普通股股利	-	11,953,853.10
其他转出	-	6,641,029.00
期末未分配利润	<u>59,331,001.68</u>	<u>41,943,910.70</u>

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和成本按业务类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,318,030.06	104,689,751.76	188,213,143.75	148,556,155.08
其他业务	<u>210,871.56</u>	<u>103,079.40</u>	<u>4,095,607.95</u>	<u>3,566,627.36</u>
合计	<u>147,528,901.62</u>	<u>104,792,831.16</u>	<u>192,308,751.70</u>	<u>152,122,782.44</u>

(2) 主营业务收入和成本按销售区域分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	10,359,582.65	8,717,860.64	7,698,295.86	6,587,458.56
境外销售	<u>136,958,447.41</u>	<u>95,971,891.12</u>	<u>180,514,847.89</u>	<u>141,968,696.52</u>
合计	<u>147,318,030.06</u>	<u>104,689,751.76</u>	<u>188,213,143.75</u>	<u>148,556,155.08</u>

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	85,625.20	14,630.59
教育费附加	36,695.84	6,270.26
地方教育附加	24,463.85	4,180.15
车船税	1,860.00	-
印花税	75,148.58	84,398.82
土地使用税	2,851.96	1,425.98
房产税	61,691.70	25,769.86
其他	-	5,234.84
合计	<u>288,337.13</u>	<u>141,910.50</u>

32、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	9,097,846.75	10,263,787.77
办公费	1,170,821.41	693,251.89
折旧费	982,930.01	215,017.25
差旅费	330,979.38	265,834.72
业务招待费	231,145.71	105,845.45
检测费	605,405.80	640,568.14
展位费	279,270.00	-
服务费	2,515,732.68	1,295,783.82
租赁费	261,072.71	1,205,989.79
其他	<u>688,843.97</u>	<u>1,421,342.22</u>
合计	<u>16,164,048.42</u>	<u>16,107,421.05</u>

33、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	3,129,556.80	2,678,841.06
办公费	291,253.20	259,999.28
折旧费	124,497.72	113,227.68
无形资产摊销	123,108.36	51,263.64
租赁费	-	101,535.12
装修费	53,575.76	28,881.12
业务招待费	117,839.78	19,258.45
差旅费	174,176.57	11,288.62
中介服务费	291,877.44	227,294.90
其他	<u>11,456.93</u>	<u>388,127.63</u>
合计	<u>4,317,342.56</u>	<u>3,879,717.50</u>

34、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	644,974.43	-
其他	<u>87,101.16</u>	<u>-</u>
合计	<u>732,075.59</u>	<u>-</u>

35、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	26,924.76	402,939.20
减：利息收入	96,130.58	12,303.16
加：汇兑损益	-2,047,206.55	-3,627,327.26
手续费及其他	<u>164,086.74</u>	<u>489,842.27</u>
合计	<u>-1,952,325.63</u>	<u>-2,746,848.95</u>

36、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	414,361.11	42,894.26

计入报告期的政府补助：

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关</u> <u>/与收益相关</u>
张店区英才计划奖励款项	50,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	170,724.00		与收益相关
省级服务业荣誉奖	50,000.00		与收益相关
国家级重点人才工程专家引进	125,130.96		与收益相关
其他	<u>18,506.15</u>	<u>42,894.26</u>	与收益相关
合计	<u>414,361.11</u>	<u>42,894.26</u>	与收益相关

37、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产在持有期间的投资收益	224,045.98	163,590.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>-</u>	<u>188,068.08</u>
合计	<u>224,045.98</u>	<u>351,658.14</u>

38、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产	375,030.19	-273,837.15

39、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-1,868,830.03	-178,153.75
其他应收款坏账损失	<u>-226,233.55</u>	<u>9,107.21</u>
合计	<u>-2,095,063.58</u>	<u>-169,046.54</u>

40、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
捐赠支出	-	600.00
税收滞纳金	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>-</u>	<u>600.00</u>

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	5,048,190.23	5,522,420.29
递延所得税费用	<u>-337,095.79</u>	<u>63,657.52</u>
合计	<u>4,711,094.44</u>	<u>5,586,077.81</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	22,104,932.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,505,723.25
子公司适用不同税率的影响	-609,131.54
优惠税率的影响	-403,823.76
调整以前期间所得税的影响	-6,250.00
非应税收入的影响	-171,827.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,143.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-90,780.95
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	470,040.94
所得税费用	4,711,094.44

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	289,361.11	42,894.26
往来款项	390,009.34	290,575.66
利息收入	96,130.58	12,303.16

项目	本期发生额	上期发生额
其他	493,071.00	51,746.33
合计	1,268,572.03	397,519.41

(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
管理费用中的现金支出	998,399.72	992,780.18
销售费用中的现金支出	6,035,373.34	4,540,084.32
往来款	355,772.12	865,747.98
其他	164,647.86	500,786.44
合计	7,554,193.04	6,899,398.92

(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
租赁负债	1,503,000.00	1,443,505.20
其他		211,320.75
合计	1,503,000.00	1,654,825.95

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,393,871.65	17,168,760.06
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	2,095,063.58	169,046.54
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,314,387.83	1,468,293.27
无形资产摊销	123,108.36	51,263.64
长期待摊费用摊销	139,771.21	96,827.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-375,030.19	273,837.15
财务费用(收益以“一”号填列)	664,619.90	-1,060,763.52
投资损失(收益以“一”号填列)	-224,045.98	-351,658.14
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-339,638.06	75,112.79
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	2,542.27	-11,455.27
存货的减少(增加以“一”号填列)	8,335,704.28	-5,917,601.71
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-63,097,204.00	-11,797,115.63
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	20,776,988.65	16,530,699.93

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-13,189,860.50	16,695,246.68
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,332,443.69	31,734,733.61
减：现金的上年年末余额	60,471,859.18	4,504,615.39
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-26,139,415.49	27,230,118.22

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
① 现金	34,332,443.69	31,734,733.61
其中：库存现金	90,340.87	43,016.79
可随时用于支付的银行存款	34,122,442.56	31,519,810.78
可随时用于支付的其他货币资金	119,660.26	171,906.04
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	34,332,443.69	31,734,733.61

44、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>受限原因</u>
货币资金	35,000.00	支付宝账户标准保证金冻结

45、外币货币性项目

<u>项目</u>	<u>期末外币余额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>折算人民币余额</u>
货币资金			
其中：美元	4,379,320.19	7.2258	31,644,091.83
交易性金融资产			
其中：美元	490,569.93	7.2258	3,544,760.20
应收账款			
其中：美元	10,321,313.75	7.2258	74,579,748.89
其他应收款			
其中：美元	28,649.31	7.2258	207,014.18

七、合并范围的变更

报告期内，合并报表范围内子公司淄博锐峰文化传播有限公司完成注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
淄博阔达轻工制品有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	100.00%	-	设立
淄博峰锐信息技术有限公司	山东淄博	山东淄博	软件和信息技术服务业	100.00%	-	设立
淄博锐峰文化传播有限公司 ^{注8}	山东淄博	山东淄博	商务服务业	100.00%	-	设立
A&A GLOBAL TRADE CORPORATION	美国	美国	批发零售业	100.00%	-	设立
A&A INTERNATIONAL LIMITED	香港	香港	批发零售业	100.00%	-	设立
山东阔达轻工制品有限公司	山东滨州	山东滨州	制造业	100.00%	-	设立
淄博咪小淘网络科技有限公司 ^{注1}	山东淄博	山东淄博	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
淄博博创玻璃科技有限公司 ^{注2}	山东淄博	山东淄博	科技推广和应用服务业	32.50%	32.50%	设立
淄博玻茶网络科技有限公司 ^{注3}	山东淄博	山东淄博	互联网和相关服务		100.00%	设立
淄博璃器网络科技有限公司 ^{注4}	山东淄博	山东淄博	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
淄博璃匠网络科技有限公司 ^{注5}	山东淄博	山东淄博	批发业		100.00%	设立
淄博璃品网络科技有限公司 ^{注6}	山东淄博	山东淄博	批发业		100.00%	设立
淄博璃惠网络科技有限公司 ^{注7}	山东淄博	山东淄博	专业技术服务业		100.00%	设立

注 1：淄博咪小淘网络科技有限公司 2021 年 11 月 10 日注册成立，注册资本 300 万元，其中：公司持有其 51%的股权，淄博蚂蚁零兽网络科技有限公司持有其 49%的股权。公司于 2022 年 8 月 9 日与淄博蚂蚁零兽网络科技有限公司签订股权转让协议，淄博蚂蚁零兽网络科技有限公司将其持有的淄博咪小淘网络科技有限公司 49%股权共 147 万元（其中包括 10 万元实缴股权及 137 万元认缴股权）以 0 万元转让给公司，股权转让后，公司持有淄博咪小淘网络科技有限公司 100%股权。公司于 2023 年 3 月 29 日实缴出资 170.00 万，截至 2023 年 6 月 30 日止，公司共计实缴出资 300.00 万元，注册资本实缴出资完毕。

注 2：淄博博创玻璃科技有限公司 2021 年 12 月 7 日注册成立，公司持有其 32.50%的股权，全资子公司山东阔达轻工制品有限公司持有其 32.50%的股权，自然人股东赵辉持有其 35.00%的股权。淄博博创玻璃

科技有限公司注册资本 300.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日止，公司未实缴出资。

注 3：淄博玻茶网络科技有限公司 2022 年 2 月 28 日注册成立，公司全资子公司淄博咪小淘网络科技有限公司持有其 100.00%的股权。淄博玻茶网络科技有限公司注册资本 10.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日止，淄博咪小淘网络科技有限公司实缴出资 3.00 万元。

注 4：淄博璃器网络科技有限公司 2022 年 2 月 25 日注册成立，公司全资子公司淄博咪小淘网络科技有限公司持有其 100.00%的股权。淄博璃器网络科技有限公司注册资本 10.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日止，淄博咪小淘网络科技有限公司实缴出资 2.00 万元。

注 5：淄博璃匠网络科技有限公司 2022 年 11 月 15 日注册成立，公司全资子公司淄博咪小淘网络科技有限公司持有其 100.00%的股权。淄博璃匠网络科技有限公司注册资本 3.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日止，淄博咪小淘网络科技有限公司未实缴出资。

注 6：淄博璃品网络科技有限公司 2022 年 11 月 15 日注册成立，公司全资子公司淄博咪小淘网络科技有限公司持有其 100.00%的股权。淄博璃品网络科技有限公司注册资本 3.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日止，淄博咪小淘网络科技有限公司未实缴出资。

注 7：淄博璃惠网络科技有限公司 2022 年 11 月 16 日注册成立，公司全资子公司淄博咪小淘网络科技有限公司持有其 100.00%的股权。淄博璃惠网络科技有限公司注册资本 3.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日止，淄博咪小淘网络科技有限公司未实缴出资。

注 8：淄博锐峰文化传播有限公司 2017 年 9 月 4 日注册成本，于 2023 年 4 月 7 日已注销。

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合

分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2023年06月30日，应收账款前五名金额合计45,487,649.88元。

2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司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公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司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。

3、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，包括利率风险、汇率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

期末公司银行借款无余额，利率变动对公司利率风险影响较小。

(2) 汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。

2023年06月30日，外币货币性资产折算人民币余额109,975,615.10元，汇率的变动对公司有一定的风险。

公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

4、资本风险管理

公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

公司的资本结构包括短期借款、银行存款及公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。2023年6月30日，公司的资产负债率为：23.52%。

十、关联方及关联交易

1、公司的实际控制人

名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
毕研峰	66.39%	82.63%
李 锐	19.75%	8.26%

毕研峰、李锐为夫妻关系。

毕研峰直接持有公司 66.11%的股权，通过公司股东淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.08%的股权，通过公司股东淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.2%的股权，合计持有公司 66.39%的股权，并担任淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)、淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人，通过《淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)合伙协议》、《淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙协议》的约定，控制淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)、淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有的公司 16.52%的股权，毕研峰对公司的表决权比例为 82.63%。李锐直接持有公司 8.26%的股权，通过公司股东淄博博峰网络科技合伙企业(有限合伙)间接持有公司 8.18%的股权，通过公司股东淄博瑞融企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 3.31%的股权，合计持有公司 19.75%的股权。

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淄博阔达国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
淄博锐丽知识产权管理咨询合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
康金恒	董事、副总经理
孙志鹏	董事
王素丛	董事
高景	监事
马静静	监事
朱莉	监事
周俊峰	高级管理人员
田洋洋	高级管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联方租赁情况

公司作为承租方，与其实际控制人毕研峰签订房屋租赁合同，租赁期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，年租金为 650,000.00 元（含税）。

5、关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	毕研峰	170,523.89	-

6、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	淄博阔达国际贸易有限公司	-	8,524,000.00
一年内到期的非流动负债	毕研峰	177,135.24	813,099.56

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据公司 2023 年 8 月 25 日董事会通过的《关于 2023 年半年度利润分配方案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），剩余可供分配利润结转下一年度，此项分配方案尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司无应披露的其他重要事项。

十四、母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	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,383,930.08
1 至 2 年（含 2 年）	628,271.03
2 至 3 年（含 3 年）	206,283.56
3 至 4 年(含 3 年)	177,715.31
小计	<u>63,396,199.98</u>
减：坏账准备	3,622,813.22
合计	<u>59,773,386.76</u>

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	663,756.56	1.05%	462,641.79	69.70%	201,114.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	62,732,443.42	98.95%	3,160,171.43	5.04%	59,572,271.99
其中：账龄组合	<u>62,732,443.42</u>	98.95%	<u>3,160,171.43</u>	5.04%	<u>59,572,271.99</u>
合计	<u>63,396,199.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,622,813.22</u>	5.71%	<u>59,773,386.76</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	402,229.55	0.90%	201,114.78	50.00%	201,114.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,173,324.35	99.10%	2,554,615.18	5.78%	41,618,709.17
其中：账龄组合	<u>44,173,324.35</u>	<u>99.10%</u>	<u>2,554,615.18</u>	5.78%	<u>41,618,709.17</u>
合计	<u>44,575,553.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,755,729.96</u>	6.18%	<u>41,819,823.94</u>

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	62,383,930.08	3,119,196.50	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	226,041.48	22,604.15	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	<u>122,471.86</u>	<u>18,370.78</u>	15.00%
合计	<u>62,732,443.42</u>	<u>3,160,171.43</u>	5.04%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备计提情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或 转回	核销	
单项计提	201,114.78	261,527.01	-	-	462,641.79
账龄组合	<u>2,554,615.18</u>	<u>605,556.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,160,171.43</u>
合计	<u>2,755,729.96</u>	<u>867,083.26</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>3,622,813.22</u>

(4) 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	与公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	计提坏账准备
A&A GLOBAL TRADE CORPORATION	子公司	11,544,660.79	1 年以内	18.21%	577,233.04
Dollar General Global Sourcing Ltd	非关联方	11,020,785.65	1 年以内	17.38%	551,039.28
Dollar Tree International Inc.	非关联方	10,030,599.80	1 年以内	15.82%	501,529.99
COMERCIALIZADORA MEXICO AMERICANA S. DE R. L. DE C.V.	非关联方	7,230,375.36	1 年以内	11.41%	361,518.77
Walmart Inc.	非关联方	<u>6,822,145.78</u>	1 年以内	<u>10.76%</u>	<u>341,107.29</u>
合计		<u>46,648,567.38</u>		<u>73.58%</u>	<u>2,332,428.37</u>

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	21,463,179.49	7,681,915.60

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	21,911,575.63
1 至 2 年(含 2 年)	915,069.60
2 至 3 年(含 3 年)	50,000.00
3 至 4 年(含 4 年)	126,400.00
小计	<u>23,003,045.23</u>
减：坏账准备	1,539,865.74
合计	<u>21,463,179.49</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金	-	-
质保金	79,720.00	99,720.00
借款	5,749,925.82	5,570,000.00
应收出口退税	5,325,687.36	1,013,117.38

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
备用金	75,760.00	142,402.00
往来款	11,771,952.05	<u>1,512,583.33</u>
其他	-	<u>150,981.03</u>
合计	<u>23,003,045.23</u>	<u>8,488,803.74</u>

(3) 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	整个存续期预期信用损失(未	整个存续期预期信用损	
	预期信用损失	发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
上年年末余额	806,888.14	-	-	806,888.14
上年年末余额在本期				
--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	732,977.60	-	-	732,977.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 06 月 30 日余额	1,539,865.74	-	-	1,539,865.74

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	806,888.14	732,977.60	-	-	-	1,539,865.74

(5) 截止期末余额，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 期末余额的比例	坏账准备
淄博阔达轻工制品有限公司	借款、往来款	12,402,563.49	1 年	53.92%	620,128.17
应收出口退税	出口退税	5,325,687.36	1 年	23.15%	266,284.37
淄博咪小淘网络科技有限公司	借款	3,979,525.82	1 年	17.30%	198,976.29
北京商道聚合网络技术有限公司	往来款	800,000.00	1-2 年	3.48%	400,000.00
一又科技（北京）有限公司	往来款	<u>110,000.00</u>	3-4 年	<u>0.48%</u>	<u>22,000.00</u>
合计		<u>22,617,776.67</u>		<u>98.33%</u>	<u>1,507,388.83</u>

(6) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	17,480,988.00	1,000,000.00	16,480,988.00	15,780,988.00	1,000,000.00	14,780,988.00

对子公司投资：

被投资单位	上年年末余额	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
淄博阔达轻工制品有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
淄博峰锐信息技术有限公司	30,000.00	-	-	30,000.00	-	-
淄博峰锐文化传播有限公司	30,000.00	-	-	30,000.00	-	-
A&A GLOBAL TRADE CORPORATION	6,876,100.00	-	-	6,876,100.00	-	-
A&A INTERNATIONAL LIMITED	3,644,888.00	-	-	3,644,888.00	-	-
山东阔达轻工制品有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
淄博咪小淘网络科技有限公司	1,200,000.00	1,700,000.00	-	2,900,000.00	-	-
合计	<u>15,780,988.00</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>=</u>	<u>17,480,988.00</u>	<u>=</u>	<u>1,000,000.00</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,152,650.20	99,072,091.85	176,673,794.97	141,433,759.09
其他业务	<u>210,871.56</u>	<u>103,079.40</u>	<u>=</u>	<u>=</u>
合计	<u>129,363,521.76</u>	<u>99,175,171.25</u>	<u>176,673,794.97</u>	<u>141,433,759.09</u>

(2) 主营业务收入和成本按区域划分情况

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	5,110,616.08	4,790,680.52	7,713,528.96	6,705,520.49
境外销售	<u>124,042,034.12</u>	<u>94,281,411.33</u>	<u>168,960,266.01</u>	<u>134,728,238.60</u>
合计	<u>129,152,650.20</u>	<u>99,072,091.85</u>	<u>176,673,794.97</u>	<u>141,433,759.09</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	23,016.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	188,068.08
合计	23,016.40	188,068.08

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

非经常性项目	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)	395,724.00
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和其他债权投资取得的投资收益	599,076.17
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益总额	994,800.17
减：非经常性损益对应纳税所得额的影响	88,084.72
合计	906,715.45

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	14.69%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.92%	0.41	0.41

山东博丽玻璃股份有限公司
二〇二三年八月二十八日

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

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注 1]

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

此项会计政策变更未对本公司产生影响。

2、会计估计变更：

本期无会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	395,724.00
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和其他债权投资取得的投资收益	599,076.17
非经常性损益合计	994,800.17
减：所得税影响数	88,084.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	906,715.45

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