



圣士达

NEEQ : 834812

山东圣士达机械科技股份有限公司

Shandong Shenashida Technology Co., LTD



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刁书才、主管会计工作负责人周明亮及会计机构负责人（会计主管人员）周明亮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 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	74
附件 II	融资情况 .....	74

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	公司综合办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	山东圣士达机械科技股份有限公司
股东大会	指	山东圣士达机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东圣士达机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东圣士达机械科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东圣士达机械科技股份有限公司公司章程》
股转、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
粉末涂料	指	一种新型的不含溶剂 100%固定粉末状涂料。具有无溶剂、无污染、可回收、环保、节省能源和资源、减轻劳动强度和涂膜机械强度高特点。
涂装机械	指	专业用于生产粉末涂料的机械，主要包括混合机、挤出机、压片机和磨粉机。
混合机	指	利用机械力和重力等，将两种或两种以上物料均匀均和起来的机械设备。在混合的过程中，还可以增加物料接触表面积，以促进化学反应；同时，加速物理变化。
挤出机	指	依靠旋转产生的压力及剪切力，使得物料可以充分进行塑化以及均匀混合，呈熔融状态。
压片机	指	将挤出机挤出的熔融状态的物料通过模具压制成片状，并予以粗破碎的机械。
磨粉机	指	将粗破碎的物料研磨成粒度 80-400um 的机械。
环保科技	指	山东圣士达环保科技有限公司
新材料	指	山东圣士达新材料科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东圣士达机械科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShandongShengshidaTechnologyCo.,LTD SSD		
法定代表人	刁书才	成立时间	2005 年 3 月 23 日
控股股东	控股股东为（刁书才）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刁书才、徐春莲），一致行动人为（刁书才、徐春莲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）-其他非金属加工专用设备制造（C3529）		
主要产品与服务项目	涂装机械制造及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	圣士达	证券代码	834812
挂牌时间	2015 年 12 月 28 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）	62,357,523
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	迟晓欣	联系地址	山东省海阳市碧城工业区中山街 15 号
电话	0535-3635988	电子邮箱	809248395@qq.com
传真	0535-3635996		
公司办公地址	山东省海阳市碧城工业区中山街 15 号	邮政编码	265100
公司网址	www.hyssd.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	913706007731815283		
注册地址	山东省海阳市碧城工业园区（4 级）		
注册资本（元）	62,357,523	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

1、公司所处行业：根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为专用设备制造业（C35）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为制造业（C）—专业设备制造业（C35）—化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）—其他非金属加工专用设备制造（C3529）。根据公司具体业务情况，公司所在的细分子行业为新型功能材料机械制造行业——涂装机械制造行业。

2、主营业务及客户类型：公司致力于研究、设计、制造粉末涂料机械和提供粉末涂料生产线整体解决方案，并为客户提供粉末涂料调配分析配方和设备运营及维护服务。公司下游客户群主要为粉末涂料制造商，由于产品的稳定性高、性能良好、安全性较好等因素，目前公司与多家上市或大型企业如安徽美佳新材料股份有限公司、福建万安集团、广东睿智环保科技股份有限公司等建立了长期稳定的合作关系，形成了较为稳定的下游链。

3、关键资源：公司拥有 7 项发明专利，1 项软件著作权，73 项实用新型专利和 1 项外观设计专利，以及高新技术企业的称号，获得知识产权体系认证、ISO9001 认证、ISO14001 认证、CE 认证、防爆认证等多项认证证书。

公司经过多年的经营发展，积累了丰富的项目经验，并形成稳定、成熟的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。在研发环节，公司通过与山东科技大学的合作，结合对粉末涂料设备工艺和技术不断深入研究，实现了研发紧跟市场需求的运作模式，为公司后续产品的工艺流程设计、研发以及市场的拓展打下了坚实的基础；在采购和生产环节，公司依靠内部建立的供应商管理制度，与几家主要供应商建立了长年稳定的合作关系，建立了稳定的原料供应渠道，以确保原料供应的品质合格、货源稳定和控制原材料的采购成本；在生产环节，公司会针对客户对四大类产品——混合机、挤出机、压片机、磨粉机的不同需求，协同研发部门，设计产品工艺流程，制定设备制造的整体解决方案，满足客户对粉末涂料的混炼程度、固化度、抗冲击、耐老化、光泽、研磨颗粒粒径等方面对相应设备的需求。

4、销售渠道：在销售和售后环节，公司采取直销的销售模式，为客户提供从粉末机械设备、全套粉末涂料设备解决方案到项目实施，积极解决客户生产中所遇到的问题并提供全方位、高质量的售后服务。

5、收入来源：粉末涂装机械销售是公司目前业务收入的主要来源。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>依据《关于转发第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通知》，圣士达于 2022 年 7 月 1 日被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”，有效期 3 年。</p> <p>依据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》及《关于组织申报 2020 年度山东省“专精特新”中小企业和对往年“专精特新”中小企业进行复核的通知》，圣士达为 2020 年 12 月 11 日通过复核的省级“专精特新”中小企业，有效期 3 年。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号），圣士达于 2021 年 12 月再次被认定为高新技术企业，有效期 3 年。</p>

## 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	38,110,322.99	40,690,824.67	-6.34%
毛利率%	37.07%	39.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,105,006.45	9,741,467.92	-16.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,940,510.72	9,541,804.98	-16.78%
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）	9.43%	15.38%	-
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）	9.24%	15.06%	-
基本每股收益	0.13	0.20	-37.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	118,705,566.98	112,533,592.73	5.48%
负债总计	25,799,644.34	28,007,661.53	-7.88%

归属于挂牌公司股东的净资产	92,905,922.64	84,525,931.20	9.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.76	0%
资产负债率%（母公司）	23.12%	26.26%	-
资产负债率%（合并）	21.73%	24.89%	-
流动比率	2.66	2.43	-
利息保障倍数	54.76	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	3,374,350.51	4,995,017.92	-32.45%
应收账款周转率	1.11	1.37	-
存货周转率	3.07	3.90	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.48%	27.96%	-
营业收入增长率%	-6.34%	7.49%	-
净利润增长率%	-16.80%	144.02%	-

### 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	6,384,104.07	5.38%	4,517,427.93	4.01%	41.32%
应收票据	1,367,482.00	1.15%	1,555,261.22	1.38%	-12.07%
应收账款	33,902,442.84	28.56%	30,605,721.34	27.20%	10.77%
交易性金融资产	12,937,978.40	10.90%	18,037,978.40	16.03%	-28.27%
预付款项	3,785,859.32	3.19%	5,137,974.72	4.56%	-26.32%
存货	8,335,279.69	7.02%	7,313,065.5	6.50%	13.98%
固定资产	21,011,671.35	17.70%	17,137,451.58	15.23%	22.61%
在建工程	18,538,582.02	15.62%	16,819,049.38	14.95%	10.22%
无形资产	9,725,447.01	8.19%	9,831,367.01	8.74%	-1.08%
短期借款	5,000,000.00	4.21%	8,000,000.00	7.11%	-37.50%
应付票据	3,500,000.00	2.95%	1,600,000.00	1.42%	118.75%
应付账款	7,002,026.20	5.90%	7,024,661.98	6.24%	-0.32%
合同负债	8,622,355.88	7.26%	7,161,497.18	6.36%	20.40%

#### 项目重大变动原因：

无



## （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	38,110,322.99	-	40,690,824.67	-	
营业成本	23,984,296.17	62.93%	24,514,671.51	60.25%	-2.16%
毛利率	37.07%	-	39.75%	-	-
销售费用	1,556,467.69	4.08%	1,078,741.54	2.65%	44.29%
管理费用	2,239,887.55	5.88%	1,961,556.77	4.82%	14.19%
研发费用	1,499,667.87	3.94%	1,319,551.69	3.24%	13.65%
财务费用	156,484.87	0.41%	-2,120.53	-0.01%	7,479.52%
其他收益	101,950.95	0.27%	93,841.27	0.23%	8.64%
投资收益	80,623.71	0.21%	138,029.11	0.34%	-41.59%
信用资产损失	159,441.54	0.42%			
经营活动产生的现金流量净额	3,374,350.51	-	4,995,017.92	-	-32.45%
投资活动产生的现金流量净额	1,492,325.63	-	-4,605,248.34	-	132.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-137.50%

### 项目重大变动原因：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 162.06 万元，主要原因为：虽然销售商品收到的现金增加 212.32 万元，但经营活动的现金流出也增加了 376.69 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 609.75 万元，主要原因为：上年同期增加了 100 万元投资，今年收回了 510 万元投资。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1100.00 万元，主要原因为：去年同期取得 800 万元借款，今年予以归还，又重新取得借款 500 万元。

## 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
山东圣士达环保科技有限公司	子公司	环保技术研究推广服务	300 万元	7,088,791.59	6,395,346.30	1,992,920.31	143,149.33

山东圣士达新材料科技有限公司	子公司	新材料技术研究推广服务	300 万元	2,831,050.12	2,100,869.63	228,347.19	-64,526.31
----------------	-----	-------------	--------	--------------	--------------	------------	------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 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
应收账款不能及时收回的风险	<p>一方面，公司通常留有小部分合同金额作为质量保证金，质量保证期一般为产品安装调试并经验收合格后一年；另一方面，受经济形势影响，部分客户的回款周期加长，账龄略有增加；再者，为进一步开拓市场，公司在近两年内对部分信誉良好的优质客户适当放宽了信用政策，截至报告期末，公司的应收账款账面净额为 33,902,442.84 元，占资产总额的比例为 28.56%。若客户出现经营不善、资金周转困难导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：企业销售部负责对客户进行信用评价，对每一个客户进行分析，区分不同用户的信誉差别，结合产品市场占有率、市场需求状况及趋势变化等，合理确定每一个客户的赊销额和赊销期，努力把第一关，由销售人员负责推销产品，并负责货款回收，并制定相应的考核办法，由财务部监督货款回收情况。公司通过以上手段加强销售回款管理，提高公司现金回收能力。</p>

原材料集中采购的风险	<p>公司就主要原材料与固定供应商建立了长期的合作关系并就此原材料采购签订框架性协议。报告期内，公司向前五名供应商的原材料采购较为集中，采购金额占比在 32.01%。虽然公司主要原材料系基础机械工业原材料，不会对原材料供应商产生采购依赖，但由于公司采购较为集中、采购金额占比较大，还是存在一定的原材料集中采购风险。</p> <p>应对措施：公司与较为固定的供应商建立了长期稳定的合作关系，减少产品质量及供货时间等方面的风险，同时降低运输成本。为减低供应商单一风险，公司建立较为健全的供应商体系，定期进行供应商考察，更新供应商名录，减少原材料集中采购可能带来的风险。</p>
行业需求增速可能放缓的风险	<p>粉末涂料设备市场的发展取决于下游行业粉末涂料市场的发展。近年来，粉末涂料市场保持了较快的增长速度，主要原因是粉末涂料下游行业的发展和一个替代，即：第一，粉末涂料的下游行业，如家用电器、建筑材料与户外设施、汽车等，近年来保持了较高的增长速度，拉动粉末涂料的需求总量持续增长。第二，粉末涂料以其节能、环保特性，正在逐步替代传统溶剂型涂料。以上因素促进了粉末涂料设备市场需求的增长。根据市场研究机构 Markets&amp;Markets 最新数据显示，到 2025 年预计粉末涂料市场规模将达到 214 亿美元，年复合增长率为 6.3%。但受我国宏观经济条件的影响，近三年来行业增长速度有所放缓，同时股市情势的下降可能对我国宏观经济增速带来下降的风险，从而影响粉末涂料市场下游行业对粉末涂料的需求，从而导致国内粉末涂料设备的市场需求增速可能达不到期望的增长速度。</p> <p>应对措施：随着粉末涂料应用领域和范围的扩大，粉末涂料市场逐渐扩大。尽管受宏观经济条件的影响，行业增速放缓，但是整体市场规模依然增长。公司注重研发，同时关注市场需求，报告期内，一直处于市场领先地位，市场份额相对稳定，具有较强的抗风险能力。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司生产所使用的主要原材料为钢材，占主营业务成本比</p>

	<p>重较大。目前，国内钢铁市场价格大幅上涨，给公司带来一定的经营风险。</p> <p>应对措施：公司采取订单驱动的经营模式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、生产、研发围绕销售展开，公司根据订单及生产经营计划，采取持续分批量的形式向原料供应商进行采购，保持原材料采购和产品销售进出基本平衡，公司根据市场需求的不同情况，以当期市场可采购的原料综合平均价格为基础，参考产品市场价格综合定价。通过以上方式的定价，使公司产品的售价基本与原材料价格的变动相适应，有效降低了由于主要原材料价格波动给企业带来的风险。</p>
技术人员流失的风险	<p>公司核心技术是由本公司技术人员通过结合生产实践和理论体系研发取得，研发人员除公司总经理刁书才、董事刘永生、研发部任明清外均为外聘人员。同时，公司大批熟练技术员工也在工艺改进、设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。如果技术人员或熟练技工流失，将对公司的生产经营造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司注意新研发人员的培养。同时采取薪酬激励等方面的措施减少熟练技工流失，降低技术人员流失的风险。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>股东刁书才与徐春莲系夫妻关系，二人合计直接持有公司 86.56% 的股份，同为公司实际控制人。如刁书才、徐春莲利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：

本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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

事项类型	临时公告索引	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
对外投资	2023-006	银行理财产品	12,937,978.40	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：

公司使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年8月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年8月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年8月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2015年8月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易承诺）	2015年8月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2015年8月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（双重任职承诺）	2015年8月20日	-	正在履行中
2020-042	其他	限售承诺	2024年3月29日	2024年3月29日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无
---

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
鲁（2017）海阳市不动产权第0004655号房屋所有权	固定资产	抵押	3,928,041.61	3.31%	为公司开具承兑汇票提供抵押物
鲁（2017）海阳市不动产权第0004655号土地使用权	无形资产	抵押	847,440.00	0.71%	为公司开具承兑汇票提供抵押物
货币资金	货币资金	抵押	700,000.00	0.59%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	5,475,481.61	4.61%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司以自有房产为公司开具的承兑汇票提供抵押担保，解决了公司经营发展的资金需求，有利于公司持续稳定经营，维护公司利益，优化公司战略布局，增强公司的盈利能力，进一步提高了公司综合竞争力，不会对公司财务状况、经营成果、业务完整性和独立性产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,795,513	30.84%	4,578,586	19,374,099	31.07%
	其中：控股股东、实际控制人	10,379,651	21.64%	3,113,895	13,493,546	21.64%
	董事、监事、高管	593,893	1.24%	178,978	772,871	1.24%
	核心员工	505,197	1.05%	291,491	796,688	1.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,171,813	69.16%	9,811,611	42,983,424	68.93%
	其中：控股股东、实际控制人	31,138,956	64.92%	9,341,686	40,480,642	64.92%
	董事、监事、高管	1,781,697	3.71%	534,509	2,316,206	3.71%
	核心员工	251,160	0.52%	-64,584	186,576	0.30%
总股本		47,967,326	-	14,390,197	62,357,523	-
普通股股东人数						35

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月 23 日公司召开的第三届董事会第九次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《公司 2022 年度利润分配方案的议案》，该议案于 2023 年 5 月 14 日获 2022 年年度股东大会审议通过。本次权益分派已经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派实施完成，分红后总股本增至 62,357,523 股，除权除息日为 2023 年 5 月 24 日。

#### (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	刁书才	35,630,141	10,689,042	46,319,183	74.28%	34,739,389	11,579,794	0	0
2	徐春莲	5,888,466	1,766,539	7,655,005	12.28%	5,741,253	1,913,752	0	0
3	刁鹏方	1,846,854	554,056	2,400,910	3.85%	0	2,400,910	0	0
4	张旭英	680,529	204,159	884,688	1.42%	0	884,688	0	0
5	迟晓欣	593,400	178,020	771,420	1.24%	578,565	192,855	0	0
6	刘永生	517,083	155,125	672,208	1.08%	504,157	168,051	0	0
7	徐世界	517,083	155,125	672,208	1.08%	504,157	168,051	0	0
8	徐利	379,083	113,725	492,808	0.79%	369,607	123,201	0	0
9	修建勋	276,000	82,800	358,800	0.58%	0	358,800	0	0
10	王晓燕	276,000	82,800	358,800	0.58%	0	358,800	0	0
	<b>合计</b>	<b>46,604,639</b>	<b>-</b>	<b>60,586,030</b>	<b>97.18%</b>	<b>42,437,128</b>	<b>18,148,902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东刁书才与徐春莲系夫妻关系，二者同为公司实际控制人；刁鹏方系股东刁书才与徐春莲之子，迟晓欣与刁鹏方系夫妻关系，徐世界之妻徐春风与徐春莲系同胞姐妹。除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

## 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
刁书才	董事长、总经理	男	1965 年 9 月	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 22 日
徐春莲	董事	女	1964 年 5 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 22 日
刘永生	董事	男	1958 年 4 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 22 日
徐世界	董事	男	1963 年 4 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 22 日
徐利	董事	男	1966 年 9 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 22 日
宋亦武	监事会主席	男	1970 年 9 月	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 22 日
项玉涛	监事	男	1974 年 1 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 22 日
于文荣	职工监事	男	1975 年 5 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 22 日
周明亮	财务负责人	男	1970 年 6 月	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 22 日
迟晓欣	董事会秘书	女	1988 年 12 月	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 22 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为刁书才先生，实际控制人为刁书才先生、徐春莲女士。刁书才与徐春莲系夫妻关系；徐世界之妻徐春风与徐春莲系同胞姐妹；迟晓欣系刁书才之子的妻子，除此之外董事、监事、高级管理人员之间以及与实际控制人之间没有其他关联关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	6	5
生产人员	64	62
销售人员	15	14
技术人员	14	14
财务人员	5	5

员工总计	104	100
------	-----	-----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	21	0	0	21

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工团队稳定，无变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,384,104.07	4,517,427.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	12,937,978.40	18,037,978.40
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,367,482.00	1,555,261.22
应收账款	六、4	33,902,442.84	30,605,721.34
应收款项融资			
预付款项	六、6	3,785,859.32	5,137,974.72
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	15,926.12	72,625.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	8,335,279.69	7,313,065.50
合同资产	六、8	108,300.00	108,300.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,868,841.24	687,543.73
<b>流动资产合计</b>		<b>68,706,213.68</b>	<b>68,035,898.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	21,011,671.35	17,137,451.58
在建工程	六、11	18,538,582.02	16,819,049.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	9,725,447.01	9,831,367.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	50,467.43	60,557.43
递延所得税资产	六、14	673,185.49	649,269.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		49,999,353.30	44,497,694.66
<b>资产总计</b>		118,705,566.98	112,533,592.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	5,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	3,500,000.00	1,600,000.00
应付账款	六、17	7,002,026.20	7,024,661.98
预收款项			
合同负债	六、18	8,622,355.88	7,161,497.18
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、19	804,563.97	944,670.97
应交税费	六、20	870,698.29	2,345,836.76
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			930,994.64
<b>流动负债合计</b>		25,799,644.34	28,007,661.53
<b>非流动负债：</b>			
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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		25,799,644.34	28,007,661.53
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、21	62,357,523.00	47,967,326.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	5,924,033.20	5,924,033.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、23	1,268,678.36	993,693.37
盈余公积	六、24	5,470,670.42	5,470,670.42
一般风险准备			
未分配利润	六、25	17,885,017.66	24,170,208.21
归属于母公司所有者权益合计		92,905,922.64	84,525,931.20
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		92,905,922.64	84,525,931.20
<b>负债和所有者权益总计</b>		118,705,566.98	112,533,592.73

法定代表人：刁书才

主管会计工作负责人：周明亮

会计机构负责人：周明亮

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,234,302.24	2,570,596.11
交易性金融资产		12,937,978.40	18,037,978.40
衍生金融资产			
应收票据		1,367,482.00	1,355,261.22
应收账款	十三、1	29,200,510.07	26,171,120.88
应收款项融资			
预付款项		4,141,176.05	4,335,335.49
其他应收款	十三、2	13,380.62	72,625.23
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,314,028.95	6,845,893.29
合同资产		60,800.00	60,800.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,648,698.30	651,848.39
<b>流动资产合计</b>		<b>60,918,356.63</b>	<b>60,101,459.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,300,000.00	2,050,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,647,464.11	16,978,159.54
在建工程		18,538,582.02	16,819,049.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,725,447.01	9,831,367.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		655,875.50	631,959.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,867,368.64</b>	<b>46,310,535.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,785,725.27</b>	<b>106,411,994.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,500,000.00	1,600,000.00
应付账款		7,538,506.08	8,183,775.46
预收款项			
合同负债		8,507,355.88	6,785,390.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		802,463.97	944,670.97
应交税费		727,692.63	1,546,081.17
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			882,100.83
<b>流动负债合计</b>		26,076,018.56	27,942,019.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		26,076,018.56	27,942,019.42
<b>所有者权益：</b>			
股本		62,357,523.00	47,967,326.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,924,033.20	5,924,033.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		958,249.64	744,901.15
盈余公积		5,470,670.42	5,470,670.42
一般风险准备			
未分配利润		11,999,230.45	18,363,044.02
<b>所有者权益合计</b>		86,709,706.71	78,469,974.79
<b>负债和所有者权益合计</b>		112,785,725.27	106,411,994.21

### （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		38,110,322.99	40,690,824.67
其中：营业收入	六、26	38,110,322.99	40,690,824.67
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,778,693.83	29,253,220.27
其中：营业成本	六、26	23,984,296.17	24,514,671.51
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、27	341,889.68	380,819.29
销售费用	六、28	1,556,467.69	1,078,741.54
管理费用	六、29	2,239,887.55	1,961,556.77
研发费用	六、30	1,499,667.87	1,319,551.69
财务费用	六、31	156,484.87	-2,120.53
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、32	101,950.95	93,841.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	80,623.71	138,029.11
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、34	-159,441.54	-225,428.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35		-32,099.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,354,762.28	11,411,946.60
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、36	1,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,353,762.28	11,411,946.60
减：所得税费用	六、37	248,755.83	1,670,478.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,105,006.45	9,741,467.92
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）			
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）			

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,105,006.45	9,741,467.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,105,006.45	9,741,467.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刁书才

主管会计工作负责人：周明亮

会计机构负责人：周明亮

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	35,889,055.49	37,820,468.06
减：营业成本	十三、4	22,267,381.20	22,446,099.59
税金及附加		333,368.35	373,923.41
销售费用		1,556,467.69	1,032,663.70
管理费用		2,046,348.86	1,857,164.03
研发费用		1,179,977.30	1,061,045.92
财务费用		156,363.93	722.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		378.22	73,256.35

投资收益（损失以“-”号填列）		80,623.71	138,029.11
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）		-159,441.54	-147,587.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-32,099.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,270,708.55	11,080,447.18
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,269,708.55	11,080,447.18
减：所得税费用		243,325.12	1,661,052.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,026,383.43	9,419,395.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,026,383.43	9,419,395.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,026,383.43	9,419,395.05
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,567,325.23	22,444,051.04
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38 (1)	105,110.09	82,122.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,672,435.32</b>	<b>22,526,173.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,149,443.82	10,191,001.04
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		4,136,020.83	3,753,136.07
支付的各项税费		4,093,979.61	2,446,383.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、38 (2)	918,640.55	1,140,634.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,298,084.81</b>	<b>17,531,155.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,374,350.51</b>	<b>4,995,017.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,100,000.00	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		80,623.71	138,029.11
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,180,623.71</b>	<b>2,638,029.11</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,688,298.08	3,743,277.45
投资支付的现金		2,000,000.00	3,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,688,298.08</b>	<b>7,243,277.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,492,325.63</b>	<b>-4,605,248.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	15,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>15,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>7,600,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,866,676.14</b>	<b>8,389,769.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,517,427.93	3,515,935.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,384,104.07</b>	<b>11,905,705.56</b>

法定代表人：刁书才

主管会计工作负责人：周明亮

会计机构负责人：周明亮

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,815,583.79	19,383,699.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,762.80	57,597.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,818,346.59</b>	<b>19,441,296.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,671,235.21	9,614,889.37
支付给职工以及为职工支付的现金		2,997,307.26	2,568,131.64
支付的各项税费		3,383,652.12	2,429,752.20
支付其他与经营活动有关的现金		756,325.68	1,025,698.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,808,520.27</b>	<b>15,638,471.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,009,826.32</b>	<b>3,802,824.39</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,100,000.00	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		80,623.71	138,029.11
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,180,623.71</b>	<b>2,638,029.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,276,743.90	3,743,277.45
投资支付的现金		2,250,000.00	3,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,526,743.90</b>	<b>7,243,277.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,653,879.81</b>	<b>-4,605,248.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	15,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>15,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>7,600,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,663,706.13</b>	<b>7,197,576.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,570,596.11	1,626,676.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,234,302.24</b>	<b>8,824,252.57</b>

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月14日召开的年度股东大会审议通过，以现有总股本47,967,326股为基数，向全体股东每10股送红股3.00000股。分红前本公司总股本为47,967,326股，分红后总股本增至62,357,523股。

#### （二） 财务报表项目附注

**山东圣士达机械科技股份有限公司**  
**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

###### 1、公司概况

山东圣士达机械科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2005 年 3 月 23 日，原名海阳市圣士达涂装机械有限公司，2015 年 8 月 21 日变更为山东圣士达机械科技股份有限公司。

公司在烟 台市工 商行政 管理局登 记注册 ， 统一 社会信用 代码：913706007731815283；注册地址：山东省海阳市碧城工业园区；注册资本：人民币 3475.89 万元；法定代表人：刁书才；本公司于 2015 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称“圣士达”，证券代码“834812”。

主要经营活动为：研发、生产、销售智能机械的产品，静电粉末；涂装机械制造及销售本企业产品，货物及技术的进出口。(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、合并财务报表范围

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	山东圣士达环保科技有限公司	环保科技	100.00	
2	山东圣士达新材料科技有限公司	新材料	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”；

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月29日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，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 42 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。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月以内具有持续经营能力。

## 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

### (一) 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。本公司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。



## （二）营业周期

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。

## （三）记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （四）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。

非同一控制下企业合并，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、13“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

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。

相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、13“长期股权投资”或本附注四、8“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、13“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。

#### （六）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。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易时折算汇率的确定方法

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，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对以历史成本

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；对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，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、外币报表折算方法

对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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，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，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。

### （八）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。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。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，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

本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

本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、金权益工具

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。

### （九）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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对财务担保合同，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；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，管理层评价该类具有较低的信用风险
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产，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：	
账龄分析组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征，按照预期损失率计提减值准备
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提减值准备
合同资产：	
质保金组合	本组合为质保金

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
账龄分析组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征，按照预期损失率计提减值准备
关联方、押金、职工款项组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提减值准备

#### （十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（八）“金融工具”及附注四、（九）“金融资产减值”。

#### （十一）存货

##### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

##### （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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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）低值易耗品的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

#### （十二）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）、金融资产减值。

#### （十三）持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非

流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （十四）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、8“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、五、“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，处置股权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。

## （十五）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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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	平均年限法	30.00	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

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，本公司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、二十“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）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。

## （十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“长期资产减值”。

## （十七）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；构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。

## （十八）无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本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，对其原值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，对使用寿命有限无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更作为会计估计变更处理。对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，如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

本公司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；

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：详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

## （十九）、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。本公司的长期待摊费用主要包括房租、物业费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## （二十）、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司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。

## （二十一）、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

## （二十二）、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

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。本公司在职工为本公司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及设定受益计划。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。本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义



义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

### （二十三）、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （二十四）、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本

公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十五)、收入

本公司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：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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

## （二十六）、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## （二十七）、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款

划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

与本公司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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十八）、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年度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，如果本公司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，本公司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，本公司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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十九）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### （三十）重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更：无

（2）会计估计变更：无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、1%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	按应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 1]。

注 1：本公司享受高新技术企业所得税优惠，所得税减按 15% 税率计算缴纳企业所得税，子公司山东圣士达新材料科技有限公司、山东圣士达环保科技有限公司按照 25% 计算缴纳所得税。

子公司山东圣士达新材料科技有限公司、山东圣士达环保科技有限公司均符合小微企业普惠性税收减免政策，享受小微企业所得税优惠，详见 2、税收优惠及批文。

### 2、税收优惠

（1）山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局向本公司联合下发了高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业证书编号 GR202137004900，发证时间：2021 年 12 月 15 日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2023 年所得税减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

（2）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）相关规定：

①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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（3）根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税【2021】12 号）相关规定：

对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

子公司山东圣士达新材料科技有限公司、山东圣士达环保科技有限公司 2023 年度符合小型微利企

业条件，享受上述税收优惠。

## 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。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,624.96	17,643.24
银行存款	5,673,479.11	4,179,784.69
其他货币资金	700,000.00	320,000.00
合计	6,384,104.07	4,517,427.93

注：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金户余额	700,000.00	320,000.00
信用证保证金户余额		
合计	700,000.00	320,000.00

### 2、交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,937,978.40	18,037,978.40
其中：权益工具投资		
合计	12,937,978.40	18,037,978.40

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,367,482.00	1,555,261.22
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	1,367,482.00	1,555,261.22

### 4、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	26,634,725.62
1 至 2 年	6,790,619.50
2 至 3 年	2,420,296.13
3 至 4 年	788,456.45
4 至 5 年	538,805.91
5 年以上	1,442,542.34
小计	38,615,445.95
减：坏账准备	4,713,003.11
合计	33,902,442.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	651,916.00	1.69	651,916.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	37,963,529.95	98.31	4,061,087.11	10.69	33,902,442.84
其中：					
账龄组合	37,963,529.95	98.31	4,061,087.11	10.69	33,902,442.84
国检内关联方组合					
合计	38,615,445.95	——	4,713,003.11	——	33,902,442.84

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	651,916.00	1.85	651,916.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	34,507,366.91	98.15	3,901,645.57	11.31	30,605,721.34
其中：账龄组合	34,507,366.91	98.15	3,901,645.27	11.31	30,605,721.34
合计	35,159,282.91	——	4,553,561.57	——	30,605,721.34

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
山东朗法博科技有限公司	479,136.00	479,136.00	100.00	涉及诉讼，收回可能性较低
浙江嘉泰塑粉有限公司	145,880.00	145,880.00	100.00	正在清算，收回可能性较低
杭州中拓塑粉材料有限公司	26,900.00	26,900.00	100.00	涉及诉讼，收回可能性较低
合计	651,916.00	651,916.00	——	——

②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	26,634,725.62	1,331,736.28	5.00
1至2年	6,790,619.50	679,061.95	10.00
2至3年	2,420,296.13	484,059.23	20.00
3至4年	788,456.45	315,382.58	40.00
4至5年	392,925.91	314,340.73	80.00
5年以上	936,506.34	936,506.34	100.00
合计	37,963,529.95	4,061,087.11	



(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	
预期信用损失组合	3,901,645.57	159,441.54			4,061,087.11
单项计提	651,916.00				651,916.00
合计	4,553,561.57				4,713,003.11

(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	年末余额	账龄	占余额比例%	坏账准备年末余额
湖北缤恒环保科技有限公司	非关联方	3,288,560.00	1 年以内	8.51%	164,428.00
张家港市华辰塑粉有限公司	非关联方	1,535,000.00	1 年以内	3.97%	76,750.00
安涂生新型材料（江苏）有限公司	非关联方	1,213,000.00	1 年以内	3.14%	60,650.00
湖南瑞美达新材料科技有限公司	非关联方	1,019,000.00	1 年以内	2.63%	50,950.00
浙江超浪新材料有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	2.59%	50,000.00
合计	—	8,055,560.00		20.84%	402,778.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,926.12	72,625.23
合计	15,926.12	72,625.23

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	15,926.12	72,625.23
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
小计	15,926.12	72,625.23
减：坏账准备		

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合计	15,926.12	72,625.23

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
备用金	13,380.62	72,625.23
代垫社保公积金	2,545.50	
押金、保证金		
小计	15,926.12	72,625.23
减：坏账准备		
合计	15,926.12	72,625.23

6、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	3,712,585.34	98.06	5,064,700.74	98.57
1 至 2 年	70,773.98	1.87	70,773.98	1.38
2 至 3 年	2,500.00	0.07	2,500.00	0.05
3 年以上				
合 计	3,785,859.32	100.00	5,137,974.72	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款余额的比例
佛山市经诚纬信模具设备有限公司	477,000.00	12.60%
申万宏源证券承销保荐有限责任公司	350,000.00	9.24%
山东金圣德智能设备有限公司	348,295.00	9.20%
海阳市天然气有限公司	336,260.18	8.88%
海阳市恒源起重设备有限公司	287,400.00	7.59%
合 计	1,798,955.18	47.51%

7、存货

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,921,945.68		3,921,945.68	5,480,949.88		5,480,949.88
在途物资						
在产品	4,413,334.01		4,413,334.01	1,832,115.62		1,832,115.62
合计	8,335,279.69		8,335,279.69	7,313,065.50		7,313,065.50

### 8、合同资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	114,000.00	5,700.00	108,300.00
小计	114,000.00	5,700.00	108,300.00
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产			
合计	114,000.00	5,700.00	108,300.00

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	114,000.00	5,700.00	108,300.00
小计	114,000.00	5,700.00	108,300.00
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产			
合计	114,000.00	5,700.00	108,300.00

### 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	220,142.94	152,177.66
应退企业所得税	1,648,698.30	535,366.07
合计	1,868,841.24	687,543.73

### 10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	21,011,671.35	17,137,451.58
固定资产清理		
合 计	21,011,671.35	17,137,451.58

(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	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	6,784,375.42	16,870,576.49	1,428,343.37	67,225.64	25,150,520.92
(2) 本期增加金额		4,829,419.38			4,829,419.38
—购置		4,829,419.38			4,829,419.38
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 汇率差					
(5) 期末余额	6,784,375.42	21,699,995.87	1,428,343.37	67,225.64	29,979,940.30
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	2,754,816.21	4,478,734.71	728,694.25	50,824.17	8,013,069.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(2) 本期增加金额	106,825.22	778,749.87	67,846.32	1,778.20	955,199.61
—计提	106,825.22	778,749.87	67,846.32	1,778.20	955,199.61
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 汇率差					
(5) 期末余额	2,861,641.43	5,257,484.58	796,540.57	52,602.37	8,968,268.95
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 汇率差					
(5) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	3,922,733.99	16,442,511.29	631,802.80	14,623.27	21,011,671.35
(2) 年初账面价值	4,029,559.21	12,391,841.78	699,649.12	16,401.47	17,137,451.58

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

(2) 固定资产清理：无

## 11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
厂房及办公楼	18,538,582.02	16,819,049.38
合计	18,538,582.02	16,819,049.38

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>				
1、年初余额	10,442,046.03		30,000.00	10,472,046.03
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	10,442,046.03		30,000.00	10,472,046.03
<b>二、累计摊销</b>				
1、年初余额	637,679.02		3,000.00	640,679.02

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2、本期增加金额	104,420.00		1,500.00	105,920.00
(1) 计提	104,420.00		1,500.00	105,920.00
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	742,099.02		4,500.00	746,599.02
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,699,947.01		25,500.00	9,725,447.01
2、年初账面价值	9,804,105.33		27,000.00	9,831,367.01

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无

(4) 重要的单项无形资产情况：无

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：期末账面价值为 847,440 元。

(6) 其他情况：无

### 13、长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
天然气安装费	60,557.43		10,090.00		50,467.43
合计	60,557.43		10,090.00		50,467.43

### 14、递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	5,700.00	605.00	5,700.00	605.00
信用减值准备	4,713,003.11	672,580.49	4,553,561.57	648,664.26
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
其他				
合计	4,718,703.11	673,185.49	4,559,261.57	649,269.26

### 15、短期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
短期借款	5,000,000.00	8,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	5,000,000.00	8,000,000.00

#### 16、应付票据

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,500,000.00	1,600,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,500,000.00	1,600,000.00

#### 17、应付账款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
采购材料、加工费等款项	7,002,026.20	7,006,661.98
工程及设备款		18,000.00
合计	7,002,026.20	7,024,661.98

#### 18、合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
销货合同相关的合同负债	8,622,355.88	7,161,497.18
合计	8,622,355.88	7,161,497.18

#### 19、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	944,670.97	3,611,810.84	3,751,917.84	804,563.97
二、离职后福利-设定提存计划		400,304.78	400,304.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	944,670.97	4,012,115.62	4,152,222.62	804,563.97

##### (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	944,670.97	3,416,019.00	3,556,126.00	804,563.97
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	195,791.84	195,791.84	-
其中：医疗保险费	-	178,723.76	178,723.76	-
工伤保险费	-	17,068.08	17,068.08	-
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	944,670.97	3,611,810.84	3,751,917.84	804,563.97

(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		393,236.13	393,236.13	
2、失业保险费		11,064.65	11,064.65	
3、企业年金缴费				
合计		400,304.78	400,304.78	

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	467,141.16	1,952,451.67
企业所得税	319,984.22	68,418.34
城市维护建设税	29,739.86	131,314.38
教育费附加	12,480.13	56,222.34
地方教育费附加	8,762.51	37,481.47
土地使用税	16,161.88	87,127.64
印花税	16,428.53	12,820.92
合计	870,698.29	2,345,836.76

21、股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,967,326.00		14,390,197.00			14,390,197.00	62,357,523.00

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 24,170,208.21 元，母公司未分配利润为 18,363,044.02 元。本次权益分派共计派送红股 14,390,197 股。本次权益分派实施完成后，股本变更为 62,357,523 股。

22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,924,033.20			5,924,033.20
其他资本公积				
合计	5,924,033.20			5,924,033.20

23、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	993,693.37	563,799.66	288,814.67	1,268,678.36
合计	993,693.37	563,799.66	288,814.67	1,268,678.36

24、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	5,470,670.42		5,470,670.42
任意盈余公积			-
合计	5,470,670.42		5,470,670.42

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。

## 25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	24,170,208.21	17,009,196.82
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	24,170,208.21	17,009,196.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,105,006.45	22,382,112.07
减：提取法定盈余公积		2,012,706.68
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	14,390,197.00	13,208,394.00
期末未分配利润	17,885,017.66	24,170,208.21

## 26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,110,322.99	23,984,296.17	40,690,824.67	24,514,671.51
其他业务	-	-		
合计	38,110,322.99	23,984,296.17	40,690,824.67	24,514,671.51

## 27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	87,026.90	142,408.43
教育费附加	37,297.21	61,032.18
地方教育费附加	24,864.87	40,688.12
土地使用税	119,009.57	68,269.60
房产税	52,212.96	52,212.96
印花税	21,478.17	16,208.00
合计	341,889.68	380,819.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	299,600.00	302,500.00
差旅费	908,423.72	675,439.03
宣传费	162,948.81	11,320.75
其他	185,495.16	89,481.76



项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,556,467.69	1,078,741.54

### 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	767,729.92	776,514.68
折旧摊销费用	213,123.60	213,123.60
办公费	286,620.52	164,656.15
聘请中介机构费	279,601.91	261,427.00
业务招待费	159,582.85	85,540.90
安全生产费用	502,163.16	460,294.44
其他	31,065.59	18,000.00
合计	2,239,887.55	1,961,556.77

### 30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	775,860.00	669,571.00
材料费	366,724.11	75,234.77
技术服务费	306,306.99	553,310.79
其他	50,776.77	21,435.13
合计	1,499,667.87	1,319,551.69

### 31、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	153,015.43	
减：利息收入	-774.56	-5,369.03
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	4,244.00	3,248.50
其他支出		
合计	156,484.87	-2,120.53

### 32、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	101,500.00	93,841.27	101,500.00
代扣个人所得税手续费返还	450.95		450.95
合计	101,950.95	93,841.27	101,950.95

### 33、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	80,623.71	138,029.11
合计	80,623.71	138,029.11

### 34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-159,441.54	-225,428.59
其他应收款坏账损失		
合 计	-159,441.54	-225,428.59

### 35、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合同资产减值损失		-32,099.59
合 计		-32,099.59

### 36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
核销应付不需支付款项			
对外捐赠	1,000.00		1,000.00
合 计	1,000.00		1,000.00

### 37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	272,672.06	1,692,616.82
递延所得税费用	-23,916.23	-22,138.14
合 计	248,755.83	1,670,478.68

### 38、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

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,159.14	5,369.03
政府补助	101,950.95	76,753.49
营业外收入		
合 计	105,110.09	82,122.52

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	918,640.55	1,140,634.68
其他往来等		
合 计	918,640.55	1,140,634.68

### 39、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	8,105,006.45	9,741,467.92
加：资产减值准备		32,099.59
信用减值损失	159,441.54	225,428.59
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	955,199.61	556,206.78
无形资产摊销	105,920.00	104,420.00
长期待摊费用摊销	10,090.00	10,090.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	155,400.01	
投资损失（收益以“—”号填列）	-80,623.71	-138,029.11
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-23,916.23	-22,138.14
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）	-1,022,214.19	-720,622.62
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,768,572.28	-11,292,955.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,221,380.69	6,499,050.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,374,350.51	4,995,017.92
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	6,384,104.07	11,905,705.56
减：现金的期初余额	4,517,427.93	3,515,935.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,866,676.14	8,389,769.58

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	5,684,104.07	11,505,705.56

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其中：库存现金	10,624.96	13,348.32
可随时用于支付的银行存款	5,673,479.11	11,492,357.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	700,000.00	400,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,384,104.07	11,905,705.56
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	700,000.00	400,000.00

#### 40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,928,041.61	注 1
无形资产	847,440.00	注 1
货币资金	700,000.00	银行承兑汇票保证金
合 计	5,475,481.61	

注 1：本公司 2022 年 5 月 30 日与中国农业银行股份有限公司海阳市支行（以下简称“农行海阳支行”）签订《最高额抵押合同》（合同编号 37100620220015779），公司以鲁（2017）海阳市不动产权第 0004655 号权证所属房屋所有权、土地使用权设定抵押，取得农行海阳支行最高 1610 万元债权额度。抵押时间自 2022 年 5 月 30 日起至 2025 年 5 月 29 日止。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司在农行海阳支行开具银行承兑汇票余额 350.00 万元。

#### 七、合并范围的变更：

本报告期本公司合并范围未发生变更。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东圣士达环保科技有限公司	烟台海阳	烟台海阳	设备制造	100.00		设立
山东圣士达新材料科技有限公司	烟台海阳	烟台海阳	设备制造	100.00		设立

##### （2）重要的非全资子公司：无

## 九、关联方及关联交易

### 1、公司实际控制人

股东刁书才与徐春莲系夫妻关系，二人合计直接持有本公司 86.56%的股权，同为公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刁鹏方	实际控制人的子女
刘永生	公司董事
徐世界	公司董事
徐利	公司董事
宋亦武	监事会主席
项玉涛	监事
于文荣	职工监事
迟晓欣	董事会秘书
周明亮	财务负责人

上述关联自然人关系密切的家庭成员均为公司关联方。

### 5、关联方交易情况：无

### 6、关联方应收应付款项：无

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项：无

### 2、或有事项：无

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、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	期末余额
1 年以内	23,417,455.69
1 至 2 年	4,962,256.90
2 至 3 年	2,420,296.13
3 至 4 年	788,456.45
4 至 5 年	538,805.91
5 年以上	1,442,542.34

账龄	期末余额
小计	33,569,813.42
减：坏账准备	4,369,303.35
合计	29,200,510.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	651,916.00	1.94	651,916.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,917,897.42	98.06	3,717,387.35	11.29	29,200,510.07
其中：					
账龄组合	32,917,897.42	98.06	3,717,387.35	11.29	29,200,510.07
国检内关联方组合					
合计	33,569,813.42	——	4,369,303.35	——	29,200,510.07

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	651,916.00	2.15	651,916.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	29,729,066.69	97.85	3,557,945.81	11.97	26,171,120.88
其中：账龄组合	29,729,066.69	97.85	3,557,945.81	11.97	26,171,120.88
合计	30,380,982.69	/	4,209,861.81	/	26,171,120.88

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
山东朗法博粉末涂料科技有限公司	479,136.00	479,136.00	100.00	涉及诉讼，收回可能性较低
浙江嘉泰塑粉有限公司	145,880.00	145,880.00	100.00	正在清算，收回可能性较低
杭州中拓塑粉材料有限公司	26,900.00	26,900.00	100.00	涉及诉讼，收回可能性较低
合计	651,916.00	651,916.00	——	——

②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	23,417,455.69	1,170,872.78	5.00%
1 至 2 年	4,962,256.90	496,225.69	10.00%
2 至 3 年	2,420,296.13	484,059.23	20.00%
3 至 4 年	788,456.45	315,382.58	40.00%
4 至 5 年	392,925.91	314,340.73	80.00%

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	936,506.34	936,506.34	100.00%
合 计	32,917,897.42	3,717,387.35	

(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	
应收款项账龄信用风险组合	3,557,945.81	159,441.54			3,717,387.35
单项计提	651,916.00				651,916.00
合 计	4,209,861.81				4,369,303.35

(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	年末余额	账龄	占余额比例%	坏账准备年末余额
湖北缤恒环保科技有限公司	非关联方	3,288,560.00	1 年以内	9.80%	164,428.00
安涂生新型材料（江苏）有限公司	非关联方	1,213,000.00	1 年以内	3.61%	60,650.00
湖南瑞美达新材料科技有限公司	非关联方	1,019,000.00	1 年以内	3.03%	50,950.00
浙江超浪新材料有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	2.98%	50,000.00
河南兴顺新材料科技有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	2.68%	45,000.00
合 计	—	7,420,560.00		22.10%	371,028.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,380.62	72,625.23
合 计	13,380.62	72,625.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内	13,380.62
小 计	13,380.62
减：坏账准备	
合 计	13,380.62

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	13,380.62	72,625.23
小 计	13,380.62	72,625.23
减：坏账准备		
合 计	13,380.62	72,625.23

③按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占余额比例(%)	坏账准备年末余额
李壮	备用金	13,380.62	1 年以内	100.00	
合计		13,380.62		100.00	

3、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对子公司投资	2,050,000.00	250,000.00				
其中：山东圣士达环保科技有限公司	1,850,000.00					
山东圣士达新材料科技有限公司	200,000.00	250,000.00				
合 计	2,050,000.00	250,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司投资				2,300,000.00	
其中：山东圣士达环保科技有限公司				1,850,000.00	
山东圣士达新材料科技有限公司				450,000.00	
合 计				2,300,000.00	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,889,055.49	22,267,381.20	37,820,468.06	22,446,099.59
其他业务				
合 计	35,889,055.49	22,267,381.20	37,820,468.06	22,446,099.59

十四、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	450.95	
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	101,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	80,623.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	181,574.66	
所得税影响额	17,078.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	164,495.73	

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。

本公司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	9.43%	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.24%	0.13	0.13

山东圣士达机械科技股份有限公司

2023年08月29日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	450.95
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	101,500.00
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	80,623.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>181,574.66</b>
减：所得税影响数	17,078.93
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>164,495.73</b>

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