



# 奥翔体育

福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司

Fujian Aoxiang Sports Plastic Technology Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈健、主管会计工作负责人严明及会计机构负责人（会计主管人员）詹昌妙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 .....             | 7  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 16 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 19 |
| 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 .....           | 97 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 97 |

|        |  |
|--------|--|
| 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。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室                                   |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义  |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、奥翔体育 | 指 | 福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司  |
| 健奥检测        | 指 | 福建健奥检测技术有限公司  |
| 上海奥翔        | 指 | 上海奥翔塑胶科技有限公司  |
| 三明投资集团      | 指 | 三明市投资发展集团有限公司   |
| 湖北跃渊汇       | 指 | 湖北跃渊汇资产管理有限公司   |
| 股东大会        | 指 | 福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司股东大会  |
| 董事会         | 指 | 福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司董事会   |
| 监事会         | 指 | 福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司监事会   |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 高级管理人员      | 指 | 总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书   |
| 《公司章程》      | 指 | 《福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司章程》  |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 报告期         | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日  |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| EPDM        | 指 | 三元乙丙橡胶的简称，是乙烯、丙烯以及非共轭二烯烃的三元共聚物，最主要的特性就是其卓越的耐氧化、抗臭氧和抗侵蚀的能力                                   |
| 聚氨酯胶粘剂      | 指 | 在分子链中含有氨基甲酸酯基团（-NHCOO-）或异氰酸酯基（-NCO）的胶粘剂   |
| PU          | 指 | 聚氨酯的简称，在分子结构中含有氨基甲酸酯基团的聚合物。它一般由异氰酸酯与聚醚多元醇反应所得，聚氨酯材料生产成形态多样、多用途合成树脂，统称为聚氨酯树脂，其分为CPU、TPU和MPU等 |
| 硅PU         | 指 | 硅PU是在原PU的基础上加进了有机硅的原素，提高原PU材料的有关性能，是一种体育塑胶场地铺装材料的俗称   |
| MDI         | 指 | 甲苯二异氰酸酯的简称，是合成聚氨酯树脂最重要的原料之一   |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |  |              |                   |
|-----------------|--|--------------|-------------------|
| 公司中文全称          | 福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司   |              |                   |
| 英文名称及缩写         | Fujian Aoxiang Sports Plastic Technology Co., Ltd.   |              |                   |
| 法定代表人           | 陈健   | 成立时间         | 2011年8月4日         |
| 控股股东            | 控股股东为（陈健）  | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（陈健），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-橡胶和塑胶制品业（C29）-橡胶制品业（C291）-运动场地用塑胶制造（C2916）  |              |                   |
| 主要产品与服务项目       | <p>一、公司生产的主要产品为聚氨酯胶粘剂、EPDM 彩色颗粒、硅 PU 球场铺装材料、预制型橡胶卷材和人造草等。</p> <p><b>1、聚氨酯胶粘剂</b><br/>           聚氨酯胶粘剂是指在分子链中含有氨基甲酸酯基团（-NHCOO-）或异氰酸酯基（-NCO）的胶粘剂。聚氨酯胶粘剂分为多异氰酸酯和聚氨酯两大类。多异氰酸酯分子链中含有异氰基（-NCO）和氨基甲酸酯基（-NH-COO-），故聚氨酯胶粘剂表现出高度的活性与极性。与含有活泼氢的基材，如泡沫、塑料、木材、皮革、织物、纸张、陶瓷等多孔材料，以及金属、玻璃、橡胶、塑料等表面光洁的材料都有优良的化学粘接力。</p> <p><b>2、EPDM 彩色颗粒</b><br/>           EPDM 彩色颗粒由合成橡胶制成，可以生产多种颜色，且以其优异的性能可抵抗紫外线照射和耐一般化学反应。特别是在有图案的施工时，更能显现 EPDM 彩色颗粒的优越性，具有高度耐腐蚀性和极佳的化学稳定性，耐臭氧老化，耐热氧老化即使在低温下仍然可以保持极佳弹性。</p> <p><b>3、硅 PU 球场铺装材料</b><br/>           硅 PU 球场铺装材料（SPU）是在 PU 球场材料的基础上开发研制出来的新一代球场铺面材料。该材料是以聚氨酯（PU）材料与含有有机硅成分的材料科学地复合在一起，所生产出来的材料用在球场面层上，从根本上有效地解决了 PU 球场材料在专业性能、环保施工、使用寿命、日常维护等方面的不足，具有革命性的创新性能。</p> <p><b>4、预制型橡胶卷材</b><br/>           预制型橡胶卷材是一种以天然橡胶和人工橡胶为底，采用混合矿物填料、稳定剂和彩色材料连续压延，经 280-300℃高温硫化、机械压花、双层结构合成的橡胶。工厂预先生产好预制型橡胶跑道卷材，然后直接进行打包，并且运输到铺设的现场中，去进行跑道的铺设。</p> <p><b>5、人造草坪</b><br/>           人造草坪即人工草坪，区别于天然草，人工草坪是将仿草叶状的合成纤维，植入在机织的基布，背面涂上起固定作用涂层的具有天然草运动性能的化工制品。主要应用于跑道、足球场、篮球场、排球场等运动场地，也可以应用于广场、学校的综合活动场地以及公路、铁路、社区的绿化和屋顶、庭院的绿色装饰。</p> <p>二、服务项目为承接塑胶跑道等体育场地工程的施工，为塑胶跑道、足球场、</p> |              |                   |

|             |                          |                |                    |
|-------------|--------------------------|----------------|--------------------|
|             | 排球场、篮球场、健身步道等体育场地提供铺装服务。 |                |                    |
| <b>挂牌情况</b> |                          |                |                    |
| 股票交易场所      | 全国中小企业股份转让系统             |                |                    |
| 证券简称        | 奥翔体育                     | 证券代码           | 874329             |
| 挂牌时间        | 2023年12月21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）      | 70,440,343         |
| 主办券商（报告期内）  | 第一创业证券承销保荐有限责任公司         | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                  |
| 主办券商办公地址    | 北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层      |                |                    |
| <b>联系方式</b> |                          |                |                    |
| 董事会秘书姓名     | 周跃鹏                      | 联系地址           | 福建省尤溪经济开发区城西园三期9号地 |
| 电话          | 05985071198              | 电子邮箱           | 501666969@qq.com   |
| 公司办公地址      | 福建省尤溪经济开发区城西园三期9号地       | 邮政编码           | 365100             |
| 公司网址        | www.axkeji.cn            |                |                    |
| 指定信息披露平台    | www.neeq.com.cn          |                |                    |
| <b>注册情况</b> |                          |                |                    |
| 统一社会信用代码    | 91350400579289084Q       |                |                    |
| 注册地址        | 福建省三明市尤溪县尤溪经济开发区城西园三期9号地 |                |                    |
| 注册资本（元）     | 70,440,343               | 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实现情况

##### 1、商业模式

公司是一家以研发、生产及销售体育塑胶运动场地铺装材料及体育塑胶运动场地施工建设为主的高新技术企业，公司的主要产品包括聚氨酯胶粘剂、EPDM 彩色颗粒、硅 PU 球场铺装材料、预制型橡胶卷材、人造草，产品广泛应用于政府、学校等运动场跑道、室内外球场等康体运动场地等项目。公司主要客户为学校、运动场馆、工程建设公司等。公司经过多年的发展，已逐步形成了完善的研发、采购、生产、销售、施工体系，致力于提供创新性的服务和产品。

##### (1) 研发模式

公司于成立之初组建了技术研发团队，配备专职研发人员从事新产品与新技术的研究。公司研发中心根据市场需求及生产部门的要求，不断进行生产工艺的革新及新产品的研发工作。公司对新产品、新技术进行知识产权保护，并进行专利申报，对企业在新产品和新技术开发中做出贡献的优秀员工进行奖励，在公司内部营造良好的创新氛围。

##### (2) 采购模式

公司原材料主要包括三元乙丙橡胶、聚醚、MDI、醋酸丁酯、颜料、丙烯酸乳液、橡胶增塑剂、橡胶油、氯化石蜡等。其中三元乙丙橡胶、聚醚、MDI、醋酸丁酯、颜料、丙烯酸乳液等由国内大型企业和国外知名企业供应，公司与主要供应商保持长期合作关系，确保采购价格的优越性。公司根据往年销售经验和现有订单量以及适当的库存量，按月制定生产计划并确定原材料采购计划。对于计划内的采购项目，采购部严格按照计划执行采购业务，对于计划外采购项目，严格执行公司的审批程序。

##### (3) 生产模式

公司的生产严格按照行业标准及企业标准实行。公司根据往年销售经验和现有订单量以及适当的库存量，按月制定生产计划并确定原材料采购计划。生产部门按照库存情况和次月销售计划安排制定生产计划，给各个车间的下达生产任务，由生产部门组织生产。

##### (4) 销售模式

公司拥有完备的营销服务体系。对于采购塑胶跑道原材料及场地铺装材料的客户，公司采取直销的方式向客户提供服务，主要通过行业展会、现场拜访等方式获得业务。流程为：公司与客户直接签订销售合同，按订单生产，原则上采取款到发货的销售模式，对长期合作的客户以及基于公司发展需要而开拓的客户，经公司销售部门负责人及总经理审批通过后，公司给予其一定的账期。对于工程类项目，依照法律法规要求及业主自身要求应采用招标方式的，公司通过参与投标取得相关项目。公司为客户提供“一站式”供应服务，大多数产品由公司自主生产，避免了多方采购导致的物流、时间、人员等方面的资源浪费。最重要的是，基于塑胶材料的物理、化学性能特点，“一站式”供应在最大程度上避免了不同厂家配方制成的塑胶材料间的配比差和相互不良反应。

##### (5) 施工模式

公司与客户根据具体工程项目签订施工合同，生产部门根据施工合同约定生产所需产品，仓管部按照订单要求按期发货至项目现场。项目施工人员在材料进场后进入工程现场完成后续施工服务。

##### 2、经营计划

##### (1) 业务发展方面

加强销售队伍的建设，引进具有丰富行业经验营销人才，在稳定原有客户群体基础上，布局全国市场，并在重要区域成立办事处。加强建设工程管理团队建设，成立策划小组，立足本省，跟踪体育塑胶场地建设工程项目，参与工程项目的投标；树立公司品牌，积极参与国家中高端体育塑胶场地建设工程项目

竞标；产品系列方面，公司除生产原有的产品外，增加增塑剂、助剂等产品，抢占中、高端市场，打断中高端市场被国外品牌分割垄断的局面。

## （2）公司治理方面

加强公司的规范运作，确保生产、销售、工程项目各环节按照公司制度规范要求执行，定期对各部门的工作情况、流程合理性、资料的完整性进行检查；自查公司的三会、董事会各专门委员会的运作合规性，按照监管要求，在董事会的指导下，开展内部控制有效性建设；继续完善法人治理结构，建立完善的管理制度，建立起公司业务、资产风险的管理和应急机制。创新研发方面，牢记科技创新是高质量发展的强大驱动力，适应市场需求的创新是企业研发的方向。公司要通过自主创新，将关键核心技术必须牢牢掌握在自己手里，提升公司在行业中地位和知名度；同时公司将加大引入新设备、新技术，打造新产线，开发新产品，降低生产成本，提高生产效率，打造高效率低成本高产出的新车间。

## （二）行业情况

公司生产的运动场地铺装材料产品主要应用于下游体育行业。体育产业属于国家体育总局通过的《“十四五”体育发展规划》、国务院办公厅颁布的《关于加快发展体育产业的指导意见》等政策性文件规定的鼓励类产业。国家体育总局发布的《“十四五”体育发展规划》确定了十四五期间体育发展的主要目标——到 2025 年全国体育产业总规模达到 5 万亿元。《关于加快发展体育产业的指导意见》提出了加大投融资力度、完善税费优惠政策等多项具体政策的措施，支持有条件的体育企业进入资本市场融资。国家的鼓励扶持政策对公司的业务经营具有有利影响。

## （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  |
| “单项冠军”认定   | □国家级 √省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | √是   |
| 详细情况       | <p>1、国家级“专精特新”认定</p> <p>根据中华人民共和国工业和信息化部于 2020 年 12 月 11 日发布的《工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2020]335 号），公司被确定为专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年；根据福建省工业和信息化厅于 2023 年 11 月 10 日发布的《关于公布获评第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通知》（闽工信函中小〔2023〕568 号），公司通过复核，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。</p> <p>2、省级“专精特新”认定</p> <p>根据福建省工业和信息化厅、福建省财政厅于 2019 年 8 月 19 日发布的《关于公布 2019 年福建省“专精特新”中小企业的通知》（闽工信中小〔2019〕133 号），认定公司为 2019 年福建省“专精特新”中小企业；根据福建省工业和信息化厅发布《关于公布省专精特新中小企业（2018 年和 2019 年）复核结果的通知》（闽工信函中小〔2023〕212 号），公司通过省专精特新中小企业复核，有效期延长至 2026 年 12 月 31 日。</p> <p>3、省级“单项冠军”认定</p> |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>根据福建省工业和信息化厅于2020年10月30日发布的《关于公布福建省第四批制造业单项冠军企业（产品）名录的通告》（闽工信产业〔2020〕147号），公司EPDM颗粒产品被确定为“福建省第四批制造业单项冠军产品”；根据福建省工业和信息化厅于2023年11月23日发布《关于第七批省级制造业单项冠军遴选和第四批单项冠军复核名单的公示》，公司通过第四批省级制造业单项冠军复核。</p> <p>4、“高新技术企业”认定<br/>福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准并于2021年12月15日颁发《高新技术企业证书》予公司，有效期3年，证书编号为GR202135001993。</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                                    | 38,654,016.17  | 31,767,850.24  | 21.68%  |
| 毛利率%                                    | 22.47%         | 18.57%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -6,679,481.63  | -4,958,660.79  | -15.60% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -5,497,354.75  | -5,100,698.56  | -6.67%  |
| 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）          | -2.86%         | -2.49%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -2.35%         | -2.45%         | -       |
| 基本每股收益                                  | -0.10          | -0.07          | -42.86% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 347,517,221.43 | 353,942,182.80 | -1.82%  |
| 负债总计                                    | 116,817,438.32 | 116,462,832.45 | 0.30%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 230,213,351.87 | 236,892,827.16 | -2.61%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 3.28           | 3.37           | -2.67%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 32.88%         | 32.94%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 33.61%         | 32.90%         | -       |
| 流动比率                                    | 3.03           | 2.51           | -       |
| 利息保障倍数                                  | -3.74          | -2.67          | -       |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |

|               |                |                |              |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -38,782,572.50 | -15,796,308.96 | -145.52%     |
| 应收账款周转率       | 30.81%         | 33.13%         | -            |
| 存货周转率         | 46.45%         | 45.05%         | -            |
| <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%       | -1.82%         | -5.85%         | -            |
| 营业收入增长率%      | 21.68%         | -55.44%        | -            |
| 净利润增长率%       | -30.57%        | -138.45%       | -            |

### 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        | 39,460,744.84  | 11.36%   | 69,103,240.06  | 19.52%   | -42.90%  |
| 应收票据        | 3,461,897.47   | 1.00%    | 2,041,681.98   | 0.58%    | 69.56%   |
| 应收账款        | 124,494,725.46 | 35.82%   | 126,422,532.91 | 35.72%   | -1.52%   |
| 应收款项融资      |                |          | 2,979,585.34   | 0.84%    | -100.00% |
| 预付款项        | 15,688,965.66  | 4.51%    | 7,920,729.64   | 2.24%    | 98.07%   |
| 其他应收款       | 4,533,970.22   | 1.30%    | 3,434,825.99   | 0.97%    | 32.00%   |
| 存货          | 75,700,077.76  | 21.78%   | 53,330,965.80  | 15.07%   | 41.94%   |
| 合同资产        | 5,010,665.91   | 1.44%    | 6,118,001.23   | 1.73%    | -18.10%  |
| 固定资产        | 57,889,952.00  | 16.66%   | 55,057,733.09  | 15.56%   | 5.14%    |
| 使用权资产       | 2,980,977.61   | 0.86%    | 3,298,273.75   | 0.93%    | -9.62%   |
| 无形资产        | 8,132,734.24   | 2.34%    | 8,254,073.23   | 2.33%    | -1.47%   |
| 递延所得税资产     | 8,485,649.82   | 2.44%    | 8,337,416.31   | 2.36%    | 1.78%    |
| 其他非流动资产     |                |          | 5,204,156.20   | 1.47%    | -100.00% |
| 短期借款        | 10,000,000.00  | 2.88%    | 16,913,490.00  | 4.78%    | -40.88%  |
| 应付账款        | 8,476,060.63   | 2.44%    | 10,612,359.72  | 3.00%    | -20.13%  |
| 合同负债        | 7,313,033.97   | 2.10%    | 6,499,021.77   | 1.84%    | 15.53%   |
| 应付职工薪酬      | 1,719,439.70   | 0.49%    | 1,489,994.63   | 0.42%    | 15.40%   |
| 应交税费        | 2,624,070.10   | 0.76%    | 10,933,096.50  | 3.09%    | -76.00%  |
| 其他应付款       | 2,752,302.11   | 0.79%    | 3,032,748.40   | 0.86%    | -9.25%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 49,213,512.20  | 14.16%   | 50,275,485.17  | 14.20%   | -2.11%   |
| 其他流动负债      | 6,487,252.74   | 1.87%    | 8,413,114.13   | 2.38%    | -22.89%  |
| 长期借款        | 19,000,000.00  | 5.47%    |                |          |          |
| 租赁负债        | 3,826,792.88   | 1.10%    | 3,409,102.96   | 0.96%    | 12.25%   |
| 预计负债        | 1,062,122.82   | 0.31%    | 136,868.00     | 0.04%    | 676.02%  |
| 递延收益        | 3,518,283.09   | 1.01%    | 3,922,983.09   | 1.11%    | -10.32%  |
| 递延所得税负债     | 824,568.08     | 0.24%    | 824,568.08     | 0.23%    |          |

|        |               |        |               |        |         |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 股本     | 70,440,343.00 | 20.27% | 70,440,343.00 | 19.90% |         |
| 资本公积   | 63,099,253.07 | 18.16% | 63,099,253.07 | 17.83% |         |
| 盈余公积   | 16,160,765.90 | 4.65%  | 16,160,765.90 | 4.57%  |         |
| 未分配利润  | 80,512,989.90 | 23.17% | 87,192,465.19 | 24.63% | -7.66%  |
| 少数股东权益 | 486,431.24    | 0.14%  | 586,523.19    | 0.17%  | -17.07% |

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金减少主要原因是报告期内新购入大量的原材料。
- 2、应收票据增加主要原因是报告期内部份客户的货款以银行汇票形式支付。
- 3、应收款项融资减少原因是相关的汇票在报告期内到期。
- 4、预付款项增加主要原因是采购原材料已付款未到货。
- 5、其他应收款增加主要是大部份的投标保证金未收回。
- 6、存货的增加主要原因是报告期内生产的产品尚未对外销售。
- 7、其他非流动资产的减少主要是相关设备已在报告期内转入固定资产。
- 8、短期借款减少的原因是前期借款到期已偿还，本期新增借款期限超过一年计入长期借款科目。
- 9、应交税费减少主要是报告期内缴纳了上期末代缴的税金所致。
- 10、长期借款的增加的原因是报告期内新增长期银行借款。

## (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<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 38,654,016.17 | -             | 31,767,850.24 | -             | 21.68%             |
| 营业成本   | 29,966,944.31 | 77.53%        | 25,869,941.30 | 81.43%        | 15.84%             |
| 毛利率    | 22.47%        | -             | 18.57%        | -             | -                  |
| 税金及附加  | 407,990.11    | 1.06%         | 318,295.00    | 1.00%         | 28.18%             |
| 销售费用   | 2,739,466.00  | 7.09%         | 2,481,599.98  | 7.81%         | 10.39%             |
| 管理费用   | 6,991,779.98  | 18.09%        | 7,137,686.38  | 22.47%        | -2.04%             |
| 研发费用   | 2,807,712.63  | 7.26%         | 2,681,852.27  | 8.44%         | 4.69%              |
| 财务费用   | 1,430,602.12  | 3.70%         | 1,265,839.73  | 3.98%         | 13.02%             |
| 信用减值损失 | -962,837.28   | -2.49%        | 2,329,036.78  | 7.33%         | -141.34%           |

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入增加原因是报告期内让售部份公司闲置原材料，收入增加同时成本和税金也同步增加。
- 2、信用减值损失增加主要是上年同期公司收回了大量账龄较长的借款并转回了前提计提的信用减值损失导致该科目金额为正值，报告期内正常计提本期的坏账准备导致与上年同期变动幅度较大。
- 3、营业外支出增加主要原因是公益性捐赠支出比上年同期增加及诉讼赔偿支出增加。
- 4、所得税费用的减少是坏账准备的所得税递延资产计提所得税费用所致。

## 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 | 26,020,167.47 | 31,393,328.61 | -17.12%   |
| 其他业务收入 | 12,633,848.70 | 374,521.63    | 3,273.33% |
| 主营业务成本 | 18,926,053.85 | 25,540,429.71 | -25.90%   |
| 其他业务成本 | 11,040,890.46 | 329,511.59    | 3,250.68% |

### 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 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 材料销售   | 18,033,017.94 | 13,730,833.08 | 23.86% | 64.97%       | 41.40%       | 12.69%     |
| 运动场地施工 | 7,869,394.78  | 4,799,617.31  | 39.01% | -61.27%      | -68.82%      | 14.77%     |

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、报告期内公司材料销售收入较上年同期增加幅度较大，但运动场地施工收入较上年同期减少幅度较大，两者综合导致报告期内公司主营业务收入较上年同期有一定减少但幅度不大。主营业务成本随主营业务收入同步变化。
- 2、其他业务收入增加原因是报告期内让售部份公司闲置原材料导致其他业务收入增加同时其他业务成本也同步增加。

## (三) 现金流量分析

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 | -38,782,572.50 | -15,796,308.96 | -145.52% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -990,753.00    | -7,268,894.35  | -86.37%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,130,830.28  | -3,742,457.25  | 370.70%  |

### 现金流量分析

- 1、经营活动现金净流量比上年同期有大幅度的减少主要是因为：
  - (1) 上年同期公司收回较多以前年度形成的货款和工程款，使经营活动现金流入增加；
  - (2) 报告期内采购原材料支付现金增加使经营活动现金流入增加。
- 2、投资活动现金净流量减少主要是因为报告期内购建的固定资产比上年同期减少。
- 3、筹资活动现金净流量增加主要是报告期内长期银行借款增加所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务              | 注册资本       | 总资产          | 净资产          | 营业收入       | 净利润             |
|--------------|-------|-------------------|------------|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 福建健奥检测技术有限公司 | 控股子公司 | 检验检测技术服务          | 10,000,000 | 7,569,900.00 | 1,621,437.50 | 943,442.83 | -<br>333,639.83 |
| 上海奥翔塑胶科技有限公司 | 控股子公司 | 体育场地设施工程施工、技术服务咨询 | 10,000,000 | 1,704,528.97 | 54,991.06    | 0.00       | -<br>146,779.89 |

### 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

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的义务，积极承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、供应商、客户、社会等的责任。

公司注重对社会的回报，在市场行情及整体经济形势不好的情况下，公司为社会提供新的就业岗位 30 个，为社会减轻就业负担；公司热衷于公益事业，上半年向尤溪县朱子教育发展基金会捐赠 15 万元，向三明学院教育发展基金会捐赠 30 万元。

今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

## 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  |
|-----------|---|
| 原材料价格波动风险 | 公司主要原材料包括聚醚多元醇、MDI、氯化石蜡等化工原料，该类化工原料均为石油衍生品，国际原油价格的波动将会对公司采购原材料的价格造成影响。随着公司生产规模的扩大，采购原材料的数量会随之上升，原油价格的波动将对公司 |

|                   |  |
|-------------------|--|
|                   | <p>生产成本产生一定影响, 尽管公司可努力通过调整产品售价转移原材料价格波动风险, 但如果未来主要原材料价格出现频繁大幅波动, 仍将会提高公司对采购成本控制的难度, 从而在一定程度上影响公司盈利能力的稳定性。</p>  |
| 应收账款发生坏账损失的风险     | <p>报告期末, 公司应收账款余额为 124,494,725.46 元。若未来因宏观经济环境或下游客户产业政策出现不利变化, 导致客户生产经营及其财务状况出现恶化, 可能使得公司应收账款 面临一定的坏账损失风险。</p>   |
| 借款到期无法偿还的风险       | <p>截至报告期末, 公司短期借款及一年内到期的长期借款金额合计为 78,213,512.2 元, 虽然公司目前持续经营能力良好, 但若公司经营情况发生重大不利变化, 不能按期偿还上述借款, 将会对公司经营活动产生不利影响。</p>   |
| 存货跌价损失的风险         | <p>报告期末, 公司存货账面价值为 75,700,077.76 元, 占流动资产的比例为 27.95%。如果未来公司产品市场需求发生重大不利变化, 可能导致存货的可变现净值降低, 从而减少对公司产品的市场需求, 进而将导致公司存货发生存货跌价损失的风险。</p>   |
| 土地使用权及房屋所有权被抵押的风险 | <p>公司拥有的土地和房屋全部被用于抵押借款, 相关抵押的土地和房产为公司生产经营的主要场所, 属于生产经营的关键资源要素, 若今后公司不能按时足额偿还到期债务, 抵押权人可能对抵押物采取强制措施, 进而影响公司正常的生产经营。</p>   |
| 市场竞争风险            | <p>随着市场规模不断增长, 行业逐渐成熟, 行业内新进入竞争者逐渐增多, 可能导致公司所处行业竞争不断加剧, 虽然整体市场规模以较快的速度扩大, 使得公司具备获取更大市场份额的机会, 但是未来公司面临的竞争对手在数量上可能会有所增加, 而且竞争对手的规模、实力也会不断提高, 行业竞争压力增大。虽然公司目前在体育塑胶场地铺装材料领域占据了一定市场份额, 树立了品牌优势和良好口碑, 但如果公司在市场竞争中不能提升服务质量和技术水平, 保持现有的增长态势并扩大企业市场份额和增强资金实力, 公司将面临较大市场竞争风险</p> |
| 工程施工业务客户区域过于集中的风险 | <p>公司工程施工业务的主要客户为政府部门、事业单位。本地企业从投标成功率、人工成本、服务质量、效率和便利性方面具有一定的竞争优势, 更容易获得客户的认可, 因此公司该类业务的客户以福建省内客户为主, 具有一定的区域性特征。未来, 如果福建省内体育场地工程施工市场竞争加剧, 且公司又未能通过其他区域市场业务进行弥补, 则业务区域的集中可能在一定程度上影响公司的盈利能力, 并进而导致经营业绩下滑。</p>  |
| 技术更替风险            | <p>运动场地用塑胶制造属于技术性行业, 新技术、新产品的开发和改进是公司赢得市场的关键。但公司若不能保持持续创新的能力, 把握适应市场需求的技术发展趋势, 在技术开发方向的决策上发生失误, 或不能及时将新技术运用于业务的开发和升级, 公司的核心竞争力将无法继续维持, 从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。</p>  |
| 环境保护风险            | <p>公司隶属于化工行业, 在日常生产过程中会有一定数量的废弃</p>  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 物排放，若处理不当，可能会对环境造成一定的影响。随着国家对环保和清洁生产的要求日益提高，环保标准进一步趋严，未来公司可能需要持续增加环保投入，从而导致生产经营成本提高，在一定程度上影响公司的经营业绩。  |
| 对赌协议的风险         | 2018年，湖北跃渊汇与陈健、蓝守松、叶洪基签署《福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的股份转让协议之补充协议》，上述协议存在特殊投资条款，且回购条款已触发但湖北跃渊汇暂未要求行权；2020年9月，三明投资集团与陈健、蓝守松、周跃鹏、顾正新、李红生签署《关于福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的增资协议之补充协议》，并于2023年3月签订《〈关于福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的增资协议〉之补充协议二》，上述协议存在特殊投资条款，未来存在触发回购条款的可能。目前湖北跃渊会直接持有公司2,000,000股股份，持股比例为2.8393%，三明投资集团直接持有公司11,100,000股股份，持股比例为15.7580%。若回购条款被触发且权利人要求行权，现有股东持股比例存在可能发生变化的风险。 |
| 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                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 351,008.95   | 0.15%     |
| 作为被告/被申请人 | 1,062,122.82 | 0.46%     |
| 作为第三人     | -            | -         |
| 合计        | 1,413,131.77 | 0.61%     |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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          | 3,000,000.00 | 7,293.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -            | -        |
| 其他                     | -            | -        |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额         | 交易金额     |
| 收购、出售资产或股权             | -            | -        |
| 与关联方共同对外投资             | -            | -        |
| 提供财务资助                 | -            | -        |
| 提供担保                   | -            | -        |
| 委托理财                   | -            | -        |
| 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

上述关联交易具有客观的合理性和必要性, 符合公司实际经营的需要, 有利于公司的正常运作。上述关联交易系遵循自愿、平等、公平、公正的原则进行的, 符合法律、行政法规、公司章程及相关制度的规定, 不存在损害公司、股东利益的情形, 亦不会对公司的独立性、财务和业务经营产生不利影响。

### （四） 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 | 2023年5月10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        | 2023年5月10日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2023年5月10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 | 2023年5月10日 |        | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺规范和减少关联交易 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2023年5月10日 |        | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺规范和减少关联交易 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2023年5月10日 |        | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺规范和减少关联交易 | 正在履行中  |
| 实际控制       | 2023年5     |        | 挂牌   | 资金占    | 承诺杜绝资金      | 正在履行中  |

|            |            |  |                          |                |   |       |
|------------|------------|--|--------------------------|----------------|---|-------|
| 人或控股股东     | 月10日       |  |                          | 用承诺            | 占用  |       |
| 董监高        | 2023年5月10日 |  | 挂牌                       | 资金占用承诺         | 承诺杜绝资金占用  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年5月10日 |  | 挂牌                       | 环保合规承诺         | 承诺公司在环保方面合法合规，如受环保处罚由本人代公司承担                            | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年5月10日 |  | 挂牌                       | 社保及住房公积金缴纳合规承诺 | 承诺公司在社保及住房公积金缴纳方面合法合规，如公司因未足额缴纳社保及住房公积金需承担罚款或损失，由本人进行补偿 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年2月19日 |  | 申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市 | 限售承诺           | 承诺自愿限售所持股票  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2024年2月19日 |  | 申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市 | 限售承诺           | 承诺自愿限售所持股票  | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2024年2月19日 |  | 申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市 | 限售承诺           | 承诺自愿限售所持股票  | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|                 |
|-----------------|
| 不存在超期未履行完毕的承诺事项 |
|-----------------|

#### (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 |
|------------|------|--------|---------------|----------|------|
| 机械设备       | 固定资产 | 抵押     | 13,495,083.32 | 3.85%    | 贷款   |
| 公司持有的土地使用权 | 无形资产 | 质押     | 7,645,003.35  | 2.18%    | 贷款   |
| 公司持有的不动产权  | 固定资产 | 抵押     | 21,584,232.20 | 6.16%    | 贷款   |

|       |      |    |               |        |    |
|-------|------|----|---------------|--------|----|
| 专利使用权 | 无形资产 | 质押 | -             | -      | 贷款 |
| 总计    | -    | -  | 42,724,318.87 | 12.19% | -  |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司拥有的土地和房屋以及生产经营用固定资产被用于抵押借款，相关抵押的土地和房产为公司生产经营的主要场所，抵押的固定资产为生产经营的主要设备，属于生产经营的关键资源要素，若今后公司不能按时足额偿还到期债务，抵押权人可能对被抵押物采取强制措施，进而影响公司正常的生产经营。

## 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       | 49,235,593 | 69.90% | -    | 31,067,343 | 44.10% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,381,000  | 9.06%  | -    | -          | -      |
|         | 董事、监事、高管      | 687,250    | 0.98%  | -    | -          | -      |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | -    | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 21,204,750 | 30.10% | -    | 39,373,000 | 55.90% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,143,000 | 27.18% | -    | 25,524,000 | 36.23% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,061,750  | 2.93%  | -    | 2,749,000  | 3.91%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |
| 总股本     |               | 70,440,343 | -      | 0    | 70,440,343 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 46     |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称            | 期初持股数      | 持股变动     | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------|------------|----------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 陈健              | 25,524,000 | -        | 25,524,000 | 36.23%  | 25,524,000 | -           | -           | -             |
| 2  | 三明市投资发展集团有限公司   | 11,100,000 | -        | 11,100,000 | 15.76%  | 11,100,000 | -           | -           | -             |
| 3  | 三明市华通投资有限公司     | 3,221,000  | -        | 3,221,000  | 4.57%   | -          | 3,221,000   | -           | -             |
| 4  | 蓝守松             | 3,120,000  | -        | 3,120,000  | 4.43%   | -          | 3,120,000   | -           | -             |
| 5  | 杨焱              | 2,921,000  | -        | 2,921,000  | 4.15%   | -          | 2,921,000   | -           | -             |
| 6  | 叶洪基             | 2,296,000  | -        | 2,296,000  | 3.26%   | -          | 2,296,000   | -           | -             |
| 7  | 福建宝丰投资有限责任公司    | 2,348,000  | -300,000 | 2,048,000  | 2.91%   | -          | 2,048,000   | -           | -             |
| 8  | 湖北跃渊汇资产管理有限责任公司 | 2,000,000  | -        | 2,000,000  | 2.84%   | -          | 2,000,000   | -           | -             |
| 9  | 蔡雨              | 1,800,000  | -        | 1,800,000  | 2.56%   | -          | 1,800,000   | -           | -             |

|    |           |            |   |            |        |            |            |   |   |
|----|-----------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 榕         |            |   |            |        |            |            |   |   |
| 10 | 王建        | 1,690,000  | - | 1,690,000  | 2.40%  | -          | 1,690,000  | - | - |
|    | <b>合计</b> | 56,020,000 | - | 55,720,000 | 79.11% | 36,624,000 | 19,096,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系

**普通股前十名股东情况说明**

适用 不适用

**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

单位：股

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           | 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% |
|-----|------------|----|----------|-----------|-----------|------------|------|------------|------------|
|     |            |    |          | 起始日期      | 终止日期      |            |      |            |            |
| 陈健  | 董事长 / 总经理  | 男  | 1970年3月  | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | 25,524,000 | -    | 25,524,000 | 36.23%     |
| 陈吉清 | 副董事长       | 男  | 1964年11月 | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | -          | -    | -          | -          |
| 周跃鹏 | 董事 / 董事会秘书 | 男  | 1966年3月  | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | 1,356,000  | -    | 1,356,000  | 1.93%      |
| 顾正新 | 董事 / 副总经理  | 男  | 1972年8月  | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | 388,000    | -    | 388,000    | 0.55%      |
| 王家法 | 董事         | 男  | 1989年6月  | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | 155,000    | -    | 155,000    | 0.22%      |
| 张雪娟 | 职工董事       | 女  | 1987年4月  | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | -          | -    | -          | -          |
| 贾战宁 | 独立董事       | 男  | 1984年12月 | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | -          | -    | -          | -          |
| 罗国清 | 独立董事       | 男  | 1970年3月  | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | -          | -    | -          | -          |
| 黄世俊 | 独立董事       | 男  | 1987年2月  | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | -          | -    | -          | -          |
| 潘隆昌 | 监事会主席      | 男  | 1977年9月  | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | -          | -    | -          | -          |
| 刘龙彬 | 监事         | 男  | 1978年9月  | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | 75,000     | -    | 75,000     | 0.11%      |
| 秦兆九 | 职工监事       | 男  | 1975年11月 | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | -          | -    | -          | -          |
| 严明  | 财务总监       | 男  | 1973年5月  | 2024年4月8日 | 2027年4月8日 | 775,000    | -    | 775,000    | 1.1%       |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员之间以及董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

## （二） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务  | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|------|
| 肖旺钊 | 独立董事  | 离任   | 无     | 换届   |
| 游清朝 | 监事会主席 | 离任   | 无     | 换届   |
| 魏东  | 职工监事  | 离任   | 无     | 换届   |
| 黄世俊 | 无     | 新任   | 独立董事  | 换届   |
| 潘隆昌 | 无     | 新任   | 监事会主席 | 换届   |
| 秦兆九 | 无     | 新任   | 职工监事  | 换届   |

## 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

黄世俊先生，男，1987年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，博士学位，副教授。2012年6月至2017年8月在沙县宏盛塑料有限公司担任技术中心主任；2022年8月至今在三明学院担任副教授；2022年9月至今在沙县宏盛塑料有限公司担任技术中心外聘专家（兼职）。

潘隆昌先生，男，1977年9月出生，中国国籍，本科学历，会计师职称。2000年7月至2007年8月，任永安智胜化工有限公司会计、财务经理；2007年9月至2018年12月，任智胜化工股份有限公司财务经理、财务总监；2019年1月至2021年1月，任永安智胜投资股份有限公司财务总监；2021年2月至今，任三明市投资发展集团有限公司财务资金部副经理。

秦兆九先生，男，1975年11月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，高中学历。2002年4月至2020年3月，任三泰敷织开发（昆山）有限公司生产课长；2020年3月至今，任奥翔体育草坪车间主任。

## （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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 43   | 2    |      | 45   |
| 生产人员    | 59   | 26   | 3    | 82   |
| 销售人员    | 19   | 4    |      | 23   |
| 研发人员    | 14   | 1    |      | 15   |
| 员工总计    | 135  | 33   | 3    | 165  |

### （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

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    | 2024年6月30日            | 2023年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 五、（一） | 39,460,744.84         | 69103240.06           |
| 结算备付金         |       |                       |                       |
| 拆出资金          |       |                       |                       |
| 交易性金融资产       |       |                       |                       |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          | 五、（二） | 3,461,897.47          | 2,041,681.98          |
| 应收账款          | 五、（三） | 124,494,725.46        | 126,422,532.91        |
| 应收款项融资        |       |                       | 2,979,585.34          |
| 预付款项          | 五、（四） | 15,688,965.66         | 7,920,729.64          |
| 应收保费          |       |                       |                       |
| 应收分保账款        |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |       |                       |                       |
| 其他应收款         | 五、（五） | 4,533,970.22          | 3,434,825.99          |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | 五、（六） | 75,700,077.76         | 53,330,965.80         |
| 其中：数据资源       |       |                       |                       |
| 合同资产          |       | 5,010,665.91          | 6,118,001.23          |
| 持有待售资产        |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、（七） | 1,074.26              | 20,000.00             |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>268,352,121.58</b> | <b>271,371,562.95</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           | 五、（八）  | 57,889,952.00         | 55,057,733.09        |
| 在建工程           | 五、（九）  |                       | 544,761.95           |
| 生产性生物资产        |        |                       |                      |
| 油气资产           |        |                       |                      |
| 使用权资产          | 五、（十）  | 2,980,977.61          | 3,298,273.75         |
| 无形资产           | 五、（十一） | 8,132,734.24          | 8,254,073.23         |
| 其中：数据资源        |        |                       |                      |
| 开发支出           |        |                       |                      |
| 其中：数据资源        |        |                       |                      |
| 商誉             |        |                       |                      |
| 长期待摊费用         | 五、（十二） | 1,675,786.18          | 1,874,205.32         |
| 递延所得税资产        | 五、（十四） | 8,485,649.82          | 8,337,416.31         |
| 其他非流动资产        | 五、（十三） |                       | 5,204,156.20         |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>79,165,099.85</b>  | <b>82,570,619.85</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>347,517,221.43</b> | <b>353,942,182.8</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                      |
| 短期借款           | 五、（十五） | 10,000,000.00         | 16,913,490.00        |
| 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           |        |                       |                      |
| 应付账款           | 五、（十六） | 8,476,060.63          | 10,612,359.72        |
| 预收款项           |        |                       |                      |
| 合同负债           | 五、（十七） | 7,313,033.97          | 6,499,021.77         |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                      |
| 吸收存款及同业存放      |        |                       |                      |
| 代理买卖证券款        |        |                       |                      |
| 代理承销证券款        |        |                       |                      |
| 应付职工薪酬         | 五、（十八） | 1,719,439.70          | 1,489,994.63         |
| 应交税费           | 五、（十九） | 2,624,070.10          | 10,933,096.50        |
| 其他应付款          | 五、（二十） | 2,752,302.11          | 3,032,748.40         |
| 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    | 五、（二十一） | 49,213,512.20  | 50,275,485.17  |
| 其他流动负债         | 五、（二十二） | 6,487,252.74   | 8,413,114.13   |
| <b>流动负债合计</b>  |         | 88,585,671.45  | 108,169,310.32 |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                |                |
| 保险合同准备金        |         |                |                |
| 长期借款           | 五、（二十三） | 19,000,000.00  |                |
| 应付债券           |         |                |                |
| 其中：优先股         |         |                |                |
| 永续债            |         |                |                |
| 租赁负债           | 五、（二十四） | 3,826,792.88   | 3,409,102.96   |
| 长期应付款          |         |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |         |                |                |
| 预计负债           | 五、（二十五） | 1,062,122.82   | 136,868.00     |
| 递延收益           | 五、（二十六） | 3,518,283.09   | 3,922,983.09   |
| 递延所得税负债        |         | 824,568.08     | 824,568.08     |
| 其他非流动负债        |         |                |                |
| <b>非流动负债合计</b> |         | 28,231,766.87  | 8,293,522.13   |
| <b>负债合计</b>    |         | 116,817,438.32 | 116,462,832.45 |
| <b>所有者权益：</b>  |         |                |                |
| 股本             | 五、（二十七） | 70,440,343.00  | 70,440,343.00  |
| 其他权益工具         |         |                |                |
| 其中：优先股         |         |                |                |
| 永续债            |         |                |                |
| 资本公积           | 五、（二十八） | 63,099,253.07  | 63,099,253.07  |
| 减：库存股          |         |                |                |
| 其他综合收益         |         |                |                |
| 专项储备           |         |                |                |
| 盈余公积           | 五、（二十九） | 16,160,765.90  | 16,160,765.90  |
| 一般风险准备         |         |                |                |
| 未分配利润          | 五、（三十）  | 80,512,989.90  | 87,192,465.19  |
| 归属于母公司所有者权益合计  |         | 230,213,351.87 | 236,892,827.16 |
| 少数股东权益         |         | 486,431.24     | 586,523.19     |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益合计    |  | 230,699,783.11 | 237,479,350.35 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 347,517,221.43 | 353,942,182.80 |

法定代表人：陈健主管会计工作负责人：严明会计机构负责人：詹昌妙

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2024年6月30日            | 2023年12月31日           |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          |        | 39,202,876.24         | 68,439,142.50         |
| 交易性金融资产       |        |                       |                       |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          | 十一、（一） | 3,461,897.47          | 2,041,681.98          |
| 应收账款          | 十一、（二） | 124,525,208.26        | 127,450,271.88        |
| 应收款项融资        |        |                       | 2,979,585.34          |
| 预付款项          |        | 15,688,965.66         | 7,920,729.64          |
| 其他应收款         | 十一、（三） | 7,297,711.20          | 5,281,899.56          |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            |        | 75,700,077.76         | 53,512,333.72         |
| 其中：数据资源       |        |                       |                       |
| 合同资产          |        | 5,010,665.91          | 6,031,853.61          |
| 持有待售资产        |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                       |                       |
| 其他流动资产        |        | 1,074.26              | 48,813.50             |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>270,888,476.76</b> | <b>273,706,311.68</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        | 十一、（四） | 3,500,000.00          | 3,500,000.00          |
| 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          |        | <b>54,655,887.48</b>  | 52,176,250.09         |
| 在建工程          |        |                       | 544,761.95            |
| 生产性生物资产       |        |                       |                       |
| 油气资产          |        |                       |                       |
| 使用权资产         |        | 779,384.52            | 967,698.78            |
| 无形资产          |        | 8,132,734.24          | 8,254,073.23          |
| 其中：数据资源       |        |                       |                       |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 其中：数据资源        |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  | 595,640.22            | 709,227.96            |
| 递延所得税资产        |  | 7,861,020.98          | 7,722,307.28          |
| 其他非流动资产        |  |                       | 5,204,156.20          |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>75,524,667.44</b>  | <b>79,078,475.49</b>  |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>346,413,144.20</b> | <b>352,784,787.17</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  | 10,000,000.00         | 16,913,490.00         |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  |                       |                       |
| 应付账款           |  | 8,502,371.63          | 10,846,859.72         |
| 预收款项           |  |                       |                       |
| 合同负债           |  | 7,313,033.97          | 6,492,496.77          |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 1,631,111.16          | 1,387,020.97          |
| 应交税费           |  | 2,703,293.19          | 10,866,241.57         |
| 其他应付款          |  | 2,752,302.11          | 3,028,453.36          |
| 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    |  | 49,213,512.20         | 50,092,082.98         |
| 其他流动负债         |  | 6,487,252.74          | 8,561,862.79          |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>88,602,877.00</b>  | <b>108,188,508.16</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  | 19,000,000.00         |                       |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  | 1,464,582.40          | 1,208,596.53          |
| 长期应付款          |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |  |                       |                       |
| 预计负债           |  | 1,062,122.82          | 136,868.00            |
| 递延收益           |  | 3,518,283.09          | 3,922,983.09          |
| 递延所得税负债        |  | 241,924.34            | 241,924.34            |
| 其他非流动负债        |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>25,286,912.65</b>  | <b>5,510,371.96</b>   |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>113,889,789.65</b> | <b>113,698,880.12</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                       |                       |
| 股本             |  | 70,440,343.00         | 70,440,343.00         |
| 其他权益工具         |  |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 63,099,253.07  | 63,099,253.07  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 16,160,765.90  | 16,160,765.90  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 82,822,992.58  | 89,385,545.08  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 232,523,354.55 | 239,085,907.05 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 346,413,144.20 | 352,784,787.17 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目              | 附注      | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|-----------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>  |         | 38,654,016.17 | 31,767,850.24 |
| 其中：营业收入         | 五、（三十一） | 38,654,016.17 | 31,767,850.24 |
| 利息收入            |         |               |               |
| 已赚保费            |         |               |               |
| 手续费及佣金收入        |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>  |         | 44,344,495.15 | 39,755,214.66 |
| 其中：营业成本         | 五、（三十一） | 29,966,944.31 | 25,869,941.30 |
| 利息支出            |         |               |               |
| 手续费及佣金支出        |         |               |               |
| 退保金             |         |               |               |
| 赔付支出净额          |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额     |         |               |               |
| 保单红利支出          |         |               |               |
| 分保费用            |         |               |               |
| 税金及附加           | 五、（三十二） | 407,990.11    | 318,295.00    |
| 销售费用            | 五、（三十三） | 2,739,466.00  | 2,481,599.98  |
| 管理费用            | 五、（三十四） | 6,991,779.98  | 7,137,686.38  |
| 研发费用            | 五、（三十五） | 2,807,712.63  | 2,681,852.27  |
| 财务费用            | 五、（三十六） | 1,430,602.12  | 1,265,839.73  |
| 其中：利息费用         |         |               |               |
| 利息收入            |         |               |               |
| 加：其他收益          | 五、（三十七） | 1,117,607.91  | 1,199,750.40  |
| 投资收益（损失以“-”号填列） |         |               |               |

|                               |         |               |               |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 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）             | 五、（三十八） | -962,837.28   | 2,329,036.78  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十九） |               | -75,218.34    |
| 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>      |         | -5,535,708.35 | -4,533,795.58 |
| 加：营业外收入                       | 五、（四十）  | 102,504.04    | 241,330.08    |
| 减：营业外支出                       | 五、（四十一） | 1,494,602.78  | 348,852.34    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | -6,927,807.09 | -4,641,317.84 |
| 减：所得税费用                       | 五、（四十二） | -148,233.51   | 550,774.64    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | -6,779,573.58 | -5,192,092.48 |
| 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）         |         | -6,779,573.58 | -5,192,092.48 |
| 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）          |         | -100,091.95   | -233,431.69   |
| 2.归属于母公司所有者的净利润               |         | -6,679,481.63 | -4,958,660.79 |
| <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>         |  | -6,779,573.58 | -5,192,092.48 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -6,679,481.63 | -4,958,660.79 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -100,091.95   | -233,431.69   |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.10         | -0.07         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.10         | -0.07         |

法定代表人：陈健主管会计工作负责人：严明会计机构负责人：詹昌妙

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十一、(五) | 37,710,573.34 | 31,624,288.91 |
| 减：营业成本                        | 十一、(五) | 29,451,921.20 | 25,481,002.99 |
| 税金及附加                         |        | 406,173.24    | 318,187.26    |
| 销售费用                          |        | 2,575,193.29  | 2,481,599.98  |
| 管理费用                          |        | 6,594,317.12  | 6,653,715.59  |
| 研发费用                          |        | 2,807,712.63  | 2,681,852.27  |
| 财务费用                          |        | 1,377,205.14  | 1,264,341.50  |
| 其中：利息费用                       |        |               |               |
| 利息收入                          |        |               |               |
| 加：其他收益                        |        | 1,117,607.91  | 1,199,555.70  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 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）          |  | -924,758.02   | 2,328,800.78  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  |               | -75,218.34    |
| 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>   |  | -5,309,099.39 | -3,803,272.54 |
| 加：营业外收入                    |  | 102,429.63    | 241,330.08    |
| 减：营业外支出                    |  | 1,494,602.78  | 348,852.34    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -6,701,272.54 | -3,910,794.80 |
| 减：所得税费用                    |  | -138,713.70   | 550,715.64    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | -6,562,558.84 | -4,461,510.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -6,562,558.84 | -4,461,510.44 |
| （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>            |  | -6,562,558.84 | -4,461,510.44 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  | -0.09         | -0.06         |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  | -0.09         | -0.06         |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2024年1-6月             | 2023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            |         | 47,173,890.81         | 54,326,214.53         |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |         |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额               |         |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |         |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |         |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |         |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |         |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十三） | 6,918,781.12          | 8,802,116.55          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>54,092,671.93</b>  | <b>63,128,331.08</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 63,094,962.04         | 52,201,839.73         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |         |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |         |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 7,569,300.31          | 6,673,662.12          |
| 支付的各项税费                   |         | 8,318,244.79          | 8,431,647.70          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十三） | 13,892,737.29         | 11,617,490.49         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>92,875,244.43</b>  | <b>78,924,640.04</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-38,782,572.50</b> | <b>-15,796,308.96</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                       |                       |
| 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>         |         |                       |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 五、（四十三） | 990,753.00            | 7,268,894.35          |

|                           |         |                       |                       |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 投资支付的现金                   |         |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |         |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>990,753.00</b>     | <b>7,268,894.35</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-990,753.00</b>    | <b>-7,268,894.35</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                 |         | 49,257,263.82         | 45,173,108.34         |
| 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>49,257,263.82</b>  | <b>45,173,108.34</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 37,667,860.01         | 38,610,169.52         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 1,458,573.53          | 10,305,396.07         |
| 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            | 五、（四十三） | 0                     |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>39,126,433.54</b>  | <b>48,915,565.59</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>10,130,830.28</b>  | <b>-3,742,457.25</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>-29,642,495.22</b> | <b>-26,807,660.56</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 69,103,240.06         | 37,017,382.30         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>39,460,744.84</b>  | <b>10,209,721.74</b>  |

法定代表人：陈健主管会计工作负责人：严明会计机构负责人：詹昌妙

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024年1-6月             | 2023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        |    | 47,075,063.81         | 54,176,769.53         |
| 收到的税费返还               |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 6,590,134.30          | 8,823,046.40          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>53,665,198.11</b>  | <b>62,999,815.93</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 62,726,111.44         | 52,183,203.23         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 6,925,042.22          | 6,253,337.33          |
| 支付的各项税费               |    | 8,258,086.61          | 9,948,300.50          |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 14,132,301.38         | 11,423,699.89         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>92,041,541.65</b>  | <b>79,808,540.95</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>-38,376,343.54</b> | <b>-16,808,725.02</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                       |                       |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                |                |
| 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>         |  |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 990,753.00     | 6,465,894.35   |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 990,753.00     | 6,465,894.35   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -990,753.00    | -6,465,894.35  |
| <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                 |  | 49,257,263.82  | 45,173,108.34  |
| 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>         |  | 49,257,263.82  | 45,173,108.34  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 37,667,860.01  | 38,610,169.52  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,458,573.53   | 10,305,396.07  |
| 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>         |  | 39,126,433.54  | 48,915,565.59  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 10,130,830.28  | -3,742,457.25  |
| <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>     |  | -29,236,266.26 | -27,017,076.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 68,439,142.50  | 36,786,181.36  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 39,202,876.24  | 9,769,104.74   |

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 见下文“附注事项索引说明” |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五、(二十五)     |

#### 附注事项索引说明

- 1、企业经营存在季节性特征，收入确认主要集中于7月至11月。
- 2、预计负债为公司计提的未决诉讼形成的预计负债，详见本章节之附注五、(二十五)预计负债。

#### (二) 财务报表项目附注

## 福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司

### 2024 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### （一）基本情况

福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司（以下简称公司、本公司）是由原福建省奥翔体育塑胶有限公司于 2015 年 4 月 21 日整体变更设立的股份有限公司，企业统一社会信用代码：91350400579289084Q；注册地址：福建省尤溪经济开发区城西园三期 9 号地。

2023 年 10 月 31 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》（股转函[2023]3027 号），同意公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 874329。公司股票于 2023 年 12 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司注册资本人民币 7,044.0343 万元。

主要经营活动：本公司及子公司主要经营业务为体育塑胶运动场地铺装材料研发、生产和销售，体育塑胶运动场地建设及体育塑胶运动场地铺装材料和成品的检测。

本财务报表及附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2024 年 8 月【】日批准报出。

### （二）合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。截至 2024 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称        | 持股比例%  |    |
|--------------|--------|----|
|              | 直接     | 间接 |
| 福建健奥检测技术有限公司 | 70.00  |    |
| 上海奥翔塑胶科技有限公司 | 100.00 |    |

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（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（2023 年修订）》的规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司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。

## （二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司从事体育塑胶运动场地铺装材料研发、生产和销售，体育塑胶运动场地建设及体育塑胶运动场地铺装材料和成品的检测。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## 3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

### （六）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

#### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用

对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## **2、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## **3、购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## **4、丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### **1、共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **2、合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### **（九）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。

## 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## 2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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款项，本公司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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

## **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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**

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **3、金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **(2) 以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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) 金融负债与权益工具的区别**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **4、衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **5、金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十二）。

#### **6、金融工具减值**

金融资产减值见附注三、（十一）。

#### **7、金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的

资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## 8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

### (十) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### **(1) 应收票据、应收账款和合同资产**

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### **① 应收票据**

应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

##### **② 应收账款/合同资产**

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失；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划分应收账款组合，在组合基础上计算预

期信用损失。

| 确定组合的依据              |                            |
|----------------------|----------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款   |                            |
| 组合 1                 | 应收其他客户                     |
| 组合 2                 | 应收合并范围内关联方客户               |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分   |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法   |                            |
| 组合 1                 | 按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表 |
| 组合 2                 | 不计提预期信用损失准备                |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备             |

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

| 应收账款计提比例（%） |     |
|-------------|-----|
| 1 年以内       | 5   |
| 1-2 年       | 10  |
| 2-3 年       | 30  |
| 3-4 年       | 50  |
| 4-5 年       | 80  |
| 5 年以上       | 100 |

应收账款、合同资产的账龄自确认之日起计算。

## （2）其他应收款

公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

| 确定组合的依据               |                            |
|-----------------------|----------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的其他应收款   |                            |
| 组合 1                  | 应收其他单位                     |
| 组合 2                  | 应收合并范围内关联方                 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分   |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法    |                            |
| 组合 1                  | 按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表 |
| 组合 2                  | 不计提预期信用损失准备                |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款 | 单项认定计提预期信用损失准备             |

①以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

| 其他应收款计提比例 (%) |     |
|---------------|-----|
| 1 年以内         | 5   |
| 1-2 年         | 10  |
| 2-3 年         | 30  |
| 3-4 年         | 50  |
| 4-5 年         | 80  |
| 5 年以上         | 100 |

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### (4) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，本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。

### **核销**

如果本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本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，按照本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。

## **（十一）公允价值计量**

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **（十二）存货**

### **1、存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### **2、发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### 3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## （十三）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### 1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含

的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，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。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

### **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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，是指投资方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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **4、减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十）。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### 2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物  | 15~20     | 5.00      | 6.33~4.75   |
| 机器设备   | 4~10      | 5.00      | 23.75~9.5   |
| 电子设备   | 3         | 5.00      | 31.67       |
| 运输工具   | 3~4       | 5.00      | 31.67~23.75 |
| 器具工具家具 | 5         | 5.00      | 19          |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### （十五）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十）。

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连

续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

#### （十七）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、商标权和计算机软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十）。

#### （十八）研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员人工费用、直接投入费用、折旧及摊销费用、检测费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### **（十九）资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减

值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

### 1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

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，企业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

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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（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。其中，

当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(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，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### **4、辞退福利**

本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：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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### **5、其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### **(二十二) 预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## （二十三）收入

### 1、一般原则

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

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

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

（1）客户在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。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售收入、运动场地施工、检测服务收入等。

### (1) 销售商品

本公司商品销售收入主要来自 EPDM 彩色颗粒、单组份材料、双组份材料、硅 PU 球场材料等体育塑胶产品的销售。公司在客户自提出厂或产品发货出库时以经客户或客户授权的承运人签收的发货单确认收入。

### (2) 运动场地施工

本公司施工收入主要为体育场、馆地面及跑道等的施工收入，公司在工程竣工验收合格时以工程验收单确认收入。

### (3) 检测服务

本公司子公司福建健奥检测技术有限公司的主要业务为跑道面层的性能检测服务。

公司检测服务业务在出具检测报告时确认收入。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括人工、材料、机械使用费、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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## **（二十五）政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产

账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1、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本公司提供贷款的，本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。

2、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十六) 递延所得税资产及递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时

满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## **(二十七) 租赁**

### **1、租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### **2、本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、(二十九)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合

理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### **(1) 短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **(2) 低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **(3) 租赁变更**

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### (2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 4、转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原

租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

## （二十八）使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

### 3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十）。

## （二十九）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 1、金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额

发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## 2、应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 3、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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

### （三十）重要会计政策、会计估计的变更

本公司无需要披露的会计政策、会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 法定税率          |
|---------|---|---------------|
| 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%、9%、6%、3%等 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%           |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的流转税计征  | 5%            |
| 教育费附加   | 按应缴纳的流转税计征  | 3%            |
| 地方教育费附加 | 按应缴纳的流转税计征  | 2%            |

### （二）税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，公司以清包工方式提供的建筑服务适用增值税简易计税方法

计税，征税率 3%。

根据《财政部国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，公司按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

子公司上海奥翔塑胶科技有限公司符合小型微利企业减征企业所得税的税收优惠政策，根据《财政部国家税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的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，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；执行期限自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目附注

### （一）货币资金

| 项目        | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 库存现金      |                      | 216,414.70           |
| 银行存款      | 39,460,744.84        | 68,886,825.36        |
| 其他货币资金    |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>39,460,744.84</b> | <b>69,103,240.06</b> |

期末使用受限制的货币资金详见附注五、（十七）。

### （二）应收票据

| 票据种类      | 期末余额                |      |                     | 上年年末余额              |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备 | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备 | 账面价值                |
| 银行承兑汇票    | 3,261,897.47        |      | 3,261,897.47        | 2,041,681.98        |      | 2,041,681.98        |
| 商业承兑汇票    | 200,000.00          |      | 200,000.00          |                     |      |                     |
| <b>合计</b> | <b>3,461,897.47</b> |      | <b>3,461,897.47</b> | <b>2,041,681.98</b> |      | <b>2,041,681.98</b> |

- 1、期末本公司无质押的应收票据
- 2、期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- 3、期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(三) 应收账款及合同资产

1、按账龄披露 (坏账准备计提基数含应收账款和合同资产)

| 账龄        | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内      | 109,266,405.98        | 101,917,819.98        |
| 1至2年      | 17,398,501.82         | 18,144,168.95         |
| 2至3年      | 4,605,407.24          | 9,012,950.71          |
| 3至4年      | 13,530,139.17         | 13,623,413.27         |
| 4至5年      | 273,997.00            | 750,398.76            |
| 5年以上      | 4,839,035.21          | 1,634,512.62          |
| <b>小计</b> | <b>149,913,486.42</b> | <b>145,083,264.29</b> |
| 减: 坏账准备   | 20,408,095.05         | 18,660,731.38         |
| <b>合计</b> | <b>129,505,391.37</b> | <b>126,422,532.91</b> |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 按账龄计提坏账准备 (含应收账款和合同资产)

| 项目        | 期末余额                  |                      |              | 上年年末余额                |                      |             |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------|-----------------------|----------------------|-------------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备                 | 预期信用损失率(%)   | 账面余额                  | 坏账准备                 | 预期信用损失率(%)  |
| 1年以内      | 109,266,405.98        | 5,463,320.30         | 5            | 101,917,819.98        | 5,095,891.00         | 5.00        |
| 1至2年      | 17,398,501.82         | 1,739,850.18         | 10           | 18,144,168.95         | 1,814,416.90         | 10.00       |
| 2至3年      | 4,605,407.24          | 1,381,622.17         | 30           | 9,012,950.71          | 2,703,885.21         | 30.00       |
| 3至4年      | 2,437,103.76          | 1,218,551.88         | 50           | 2,530,377.86          | 1,265,188.93         | 50.00       |
| 4至5年      | 273,997.00            | 219,197.60           | 80           | 750,398.76            | 600,319.01           | 80.00       |
| 5年以上      | 4,315,523.23          | 4,315,523.23         | 100          | 1,111,000.64          | 1,111,000.64         | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>138,296,939.03</b> | <b>14,338,065.36</b> | <b>10.37</b> | <b>133,466,716.90</b> | <b>12,590,701.69</b> | <b>9.43</b> |

2、按单项计提坏账准备的应收账款

| 名称       | 期末余额          |              |            |      |
|----------|---------------|--------------|------------|------|
|          | 账面余额          | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) | 计提依据 |
| 虞城县教育体育局 | 11,093,035.41 | 5,546,517.71 | 50.00      | 未决诉讼 |

|           |                      |                     |              |            |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|------------|
| 贾绍杰       | 523,511.98           | 523,511.98          | 100.00       | 款项预计难以全额收回 |
| <b>合计</b> | <b>11,616,547.39</b> | <b>6,070,029.69</b> | <b>52.25</b> |            |

(续上表)

| 名称        | 上年年末余额               |                     |              |            |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                | 预期信用损失率 (%)  | 计提依据       |
| 虞城县教育体育局  | 11,093,035.41        | 5,546,517.71        | 50.00        | 未决诉讼       |
| 贾绍杰       | 523,511.98           | 523,511.98          | 100.00       | 款项预计难以全额收回 |
| <b>合计</b> | <b>11,616,547.39</b> | <b>6,070,029.69</b> | <b>52.25</b> |            |

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                 |               | 上年年末余额              |               |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 金额                  | 比例%           |
| 1年以内      | 15,688,965.66        | 100.00        | 7,918,553.49        | 99.97         |
| 1至2年      |                      |               | 2,176.15            | 0.03          |
| 2至3年      |                      |               | 0.18                |               |
| 3年以上      |                      |               |                     |               |
| <b>合计</b> | <b>15,688,965.66</b> | <b>100.00</b> | <b>7,920,729.64</b> | <b>100.00</b> |

#### (五) 其他应收款

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |
| 应收股利      |                     |                     |
| 其他应收款     | 7,300,113.08        | 3,434,825.99        |
| <b>合计</b> | <b>7,300,113.08</b> | <b>3,434,825.99</b> |

##### 1、其他应收款

###### (1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 6,696,316.99 | 2,595,722.39 |
| 1至2年 | 435,318.96   | 682,300.73   |
| 2至3年 | 120,956.57   | 249,245.64   |

| 账龄        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 3至4年      | 173,614.90          | 325,077.40          |
| 4至5年      | 364,119.40          | 89,042.00           |
| 5年以上      | 27,500.00           | 24,500.00           |
| <b>小计</b> | <b>7,817,826.82</b> | <b>3,965,888.16</b> |
| 减：坏账准备    | 517,713.75          | 531,062.17          |
| <b>合计</b> | <b>7,300,113.08</b> | <b>3,434,825.99</b> |

(2) 本期无实际核销的其他应收款

## （六）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/合同履约成本减值准备     | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备/合同履约成本减值准备     | 账面价值                 |
| 原材料    | 38,926,230.02        | 271,706.84          | 38,654,523.18        | 37,912,049.02        | 271,706.84          | 37,640,342.18        |
| 周转材料   | 498,270.15           |                     | 498,270.15           | 647,746.73           |                     | 647,746.73           |
| 库存商品   | 32,599,052.38        | 788,506.89          | 31,810,545.49        | 11,522,496.06        | 788,506.89          | 10,733,989.17        |
| 合同履约成本 | 3,338,246.41         |                     | 3,338,246.41         | 4,302,319.75         |                     | 4,302,319.75         |
| 其他     | 1,398,492.53         |                     | 1,398,492.53         | 6,567.97             |                     | 6,567.97             |
| 合计     | <b>76,760,291.49</b> | <b>1,060,213.73</b> | <b>75,700,077.76</b> | <b>54,391,179.53</b> | <b>1,060,213.73</b> | <b>53,330,965.80</b> |

## （七）其他流动资产

| 项目   | 期末余额            | 上年年末余额           |
|------|-----------------|------------------|
| 待摊费用 | 1,074.26        | 20,000.00        |
| 合计   | <b>1,074.26</b> | <b>20,000.00</b> |

## （八）固定资产

### 1、固定资产情况

| 项目      | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 器具工具家具 | 合计 |
|---------|--------|------|------|------|--------|----|
| 一、账面原值： |        |      |      |      |        |    |

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备         | 器具工具家具       | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额       | 55,393,394.11  | 51,779,140.50 | 3,855,336.15 | 1,090,443.02 | 3,795,956.54 | 115,914,270.32 |
| 2.本期增加金额     | 648,894.9      | 5,060,760.44  | 630,495.58   | 50,739.00    | 53,805.84    | 6,444,695.76   |
| (1) 购置       | 515,906.40     | 5,029,786.99  | 630,495.58   | 50,739.00    | 53,805.84    | 6,280,733.81   |
| (2) 融资租入     |                |               |              |              |              |                |
| (3) 在建工程转入   | 132,988.50     | 30,973.45     |              |              |              | 163,961.95     |
| (4) 投资性房地产转入 |                |               |              |              |              |                |
| (5) 外币报表折算影响 |                |               |              |              |              |                |
| (6) 其他       |                |               |              |              |              |                |
| 3.本期减少金额     | 122,913.34     |               |              |              |              | 122,913.34     |
| (1) 处置或报废    | 122,913.34     |               |              |              |              | 122,913.34     |
| (2) 其他减少     |                |               |              |              |              |                |
| 4.期末余额       | 55,919,375.67  | 56,839,900.94 | 4,485,831.73 | 1,141,182.02 | 3,849,762.38 | 122,236,052.74 |
| 二、累计折旧       |                |               |              |              |              |                |
| 1.期初余额       | 25,303,897.464 | 21,813,903.60 | 2,627,573.88 | 879,818.53   | 2,178,415.38 | 52,803,608.85  |
| 2.本期增加金额     | 1,396,857.84   | 1,549,054.94  | 270,070.86   | 47,307.23    | 277,520.73   | 3,540,811.60   |
| (1) 计提       | 1,396,857.84   | 1,549,054.94  | 270,070.86   | 47,307.23    | 277,520.73   | 3,540,811.60   |
| (2) 外币报表折算影响 |                |               |              |              |              |                |
| 3.本期减少金额     | 51,248.09      |               |              |              |              | 51,248.09      |
| (1) 处置或报废    | 51,248.09      |               |              |              |              | 51,248.09      |
| (2) 其他减少     |                |               |              |              |              |                |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备       | 器具工具家具       | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 4.期末余额    | 26,649,507.21 | 23,362,958.54 | 2,897,644.74 | 927,125.76 | 2,455,936.11 | 56,293,172.36 |
| 三、减值准备    |               |               |              |            |              |               |
| 1.期初余额    |               | 8,052,928.38  |              |            |              | 8,052,928.38  |
| 2.本期增加金额  |               |               |              |            |              |               |
| (1) 计提    |               |               |              |            |              |               |
| (2) 其他增加  |               |               |              |            |              |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |              |            |              |               |
| (1) 处置或报废 |               |               |              |            |              |               |
| (2) 其他减少  |               |               |              |            |              |               |
| 4.期末余额    |               | 8,052,928.38  |              |            |              | 8,052,928.38  |
| 四、账面价值    |               |               |              |            |              |               |
| 1.期末账面价值  | 29,269,868.46 | 25,424,014.02 | 1,588,186.99 | 214,056.26 | 1,393,826.27 | 57,889,952.00 |
| 2.期初账面价值  | 30,089,496.65 | 21,912,308.52 | 1,227,762.27 | 210,624.49 | 1,617,541.16 | 55,057,733.09 |

## （九）在建工程

### 1、在建工程明细

| 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              |
| 待安装调试设备 |      |      |      | 411,773.45        |      | 411,773.45        |
| 锅炉房扩建   |      |      |      | 132,988.50        |      | 132,988.50        |
| 合计      |      |      |      | <b>544,761.95</b> |      | <b>544,761.95</b> |

## （十）使用权资产

| 项目           | 房屋及建筑物              | 机器设备       | 合计                  |
|--------------|---------------------|------------|---------------------|
| 一、账面原值：      |                     |            |                     |
| 1.期初余额       | 3,298,273.75        | 727,634.79 | 4,025,908.54        |
| 2.本期增加金额     |                     |            |                     |
| (1) 租入       |                     |            |                     |
| (2) 其他       |                     |            |                     |
| 3.本期减少金额     |                     |            |                     |
| 4. 期末余额      | 3,298,273.75        | 727,634.79 | 4,025,908.54        |
| 二、累计折旧       |                     |            |                     |
| 1.期初余额       | 972,456.23          | 727,634.79 | 1,075,964.58        |
| 2.本期增加金额     | 317,296.14          |            | 624,126.44          |
| (1) 计提       | 317,296.14          |            | 624,126.44          |
| (2) 其他增加（汇率） |                     |            |                     |
| 3.本期减少金额     |                     |            |                     |
| 4. 期末余额      | 1,289,752.37        | 727,634.79 | 1,700,091.02        |
| 三、减值准备       |                     |            |                     |
| 1.期初余额       |                     |            |                     |
| 2.本期增加金额     |                     |            |                     |
| 3.本期减少金额     |                     |            |                     |
| 4. 期末余额      |                     |            |                     |
| 四、账面价值       |                     |            |                     |
| 1. 期末账面价值    | <b>2,980,977.61</b> |            | <b>2,980,977.61</b> |
| 2. 期初账面价值    | <b>3,298,273.75</b> |            | <b>3,298,273.75</b> |

## （十一）无形资产

### 1、无形资产情况：

| 项目         | 计算机软件            | 土地使用权               | 专利权 | 商标权           | 合计                  |
|------------|------------------|---------------------|-----|---------------|---------------------|
| 一、账面原值     |                  |                     |     |               |                     |
| 1.期初余额     | 26,229.21        | 8,227,340.23        |     | 503.79        | 8,254,073.23        |
| 2.本期增加金额   |                  |                     |     |               |                     |
| (1) 购置     |                  |                     |     |               |                     |
| (2) 内部研发   |                  |                     |     |               |                     |
| (3) 企业合并增加 |                  |                     |     |               |                     |
| (4) 其他增加   |                  |                     |     |               |                     |
| 3.本期减少金额   |                  |                     |     |               |                     |
| (1) 处置     |                  |                     |     |               |                     |
| (2) 其他减少   |                  |                     |     |               |                     |
| 4.期末余额     | 26,229.21        | 8,227,340.23        |     | 503.79        | 8,254,073.23        |
| 二、累计摊销     |                  |                     |     |               |                     |
| 1. 期初余额    | 148,582.22       | 1,909,154.43        |     | 13,496.21     | 2,071,232.86        |
| 2.本期增加金额   | 14,306.76        | 106,528.44          |     | 503.79        | 121,338.99          |
| (1) 计提     | 14,306.76        | 106,528.44          |     | 503.79        | 121,338.99          |
| (2) 其他增加   |                  |                     |     |               |                     |
| 3.本期减少金额   |                  |                     |     |               |                     |
| (1) 处置     |                  |                     |     |               |                     |
| (2) 其他减少   |                  |                     |     |               |                     |
| 4. 期末余额    | 162,888.98       | 2,015,682.87        |     | 14,000.00     | 2,192,571.85        |
| 三、减值准备     |                  |                     |     |               |                     |
| 1. 期初余额    |                  |                     |     |               |                     |
| 2.本期增加金额   |                  |                     |     |               |                     |
| 3.本期减少金额   |                  |                     |     |               |                     |
| 4. 期末余额    |                  |                     |     |               |                     |
| 四、账面价值     |                  |                     |     |               |                     |
| 1. 期末账面价值  | <b>11,922.45</b> | <b>8,120,811.79</b> |     |               | <b>8,132,734.24</b> |
| 2. 期初账面价值  | <b>26,229.21</b> | <b>8,227,340.23</b> |     | <b>503.79</b> | <b>8,254,073.23</b> |

## (十二) 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少              |      | 期末余额                |
|-----|---------------------|------|-------------------|------|---------------------|
|     |                     |      | 本期摊销              | 其他减少 |                     |
| 装修费 | 1,839,472.15        |      | 186,160.42        |      | 1,653,311.73        |
| 排污权 | 34,733.171          |      | 12,258.72         |      | 22,474.45           |
| 合计  | <b>1,874,205.32</b> |      | <b>198,419.14</b> |      | <b>1,675,786.18</b> |

## (十三) 其他非流动资产

| 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                |
| 预付长期资产购置款 |      |      |      | 5,204,156.20         |      | 5,204,156.20        |
| 合计        |      |      |      | <b>5,204,156.200</b> |      | <b>5,204,156.20</b> |

## (十四) 递延所得税资产

| 项目     | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 资产减值准备 | 2,511,758.48        | 2,511,758.48        |
| 预期信用损失 | 4,946,181.90        | 4,797,948.39        |
| 租赁负债   | 993,492.44          | 993,492.44          |
| 预计负债   | 34,217.00           | 34,217.00           |
| 合计     | <b>8,485,649.82</b> | <b>8,337,416.31</b> |

## (十五) 短期借款

### 1、短期借款分类

| 项目              | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 质押借款            |                      | 8,913,490.00         |
| 抵押借款（三明农商行梅列支行） | 8,000,000.00         | 8,000,000.00         |
| 信用借款（尤溪农行）      | 2,000,000.00         |                      |
| 合计              | <b>10,000,000.00</b> | <b>16,913,490.00</b> |

## (十六) 应付账款

| 项目         | 期末余额                | 上年年末余额               |
|------------|---------------------|----------------------|
| 应付材料及劳务采购款 | 8,371,060.63        | 10,496,545.56        |
| 应付购建长期资产款  | 105,000.00          | 115,814.16           |
| 合计         | <b>8,476,060.63</b> | <b>10,612,359.72</b> |

其中，账龄超过1年的重要应付账款

| 项目           | 期末余额              | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|-------------------|------------|
| 北京绿通塑胶制品有限公司 | 400,000.00        | 未结算        |
| 德兴市禾顺建材有限公司  | 318,235.84        | 未结算        |
| <b>合计</b>    | <b>718,235.84</b> |            |

### (十七) 合同负债

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收货款      | 7,313,033.97        | 6,499,021.77        |
| <b>合计</b> | <b>7,313,033.97</b> | <b>6,499,021.77</b> |

### (十八) 应付职工薪酬

| 项目           | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 1,488,167.13        | <b>7,578,974.53</b> | <b>7,349,529.46</b> | 1,717,612.20        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1827.5              |                     |                     | 1,827.50            |
| 辞退福利         |                     |                     |                     |                     |
| 一年内到期的其他福利   |                     |                     |                     |                     |
| <b>合计</b>    | <b>1,489,994.63</b> | <b>6,544,064.00</b> | <b>6,315,205.80</b> | <b>1,719,439.70</b> |

#### 1、短期薪酬

| 项目          | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,480,942.93        | 6,544,064.00        | 6,315,205.80        | 1,709,801.13        |
| 职工福利费       |                     | 364,805.08          | 364,805.08          |                     |
| 社会保险费       | 888.9               | 362,221.86          | 362,294.96          | 815.8               |
| 其中：1. 医疗保险费 | 877.2               | 289,183.41          | 289,256.51          | 804.1               |
| 2. 工伤保险费    | 11.7                | 54,425.85           | 54,425.85           | 11.7                |
| 3. 生育保险费    |                     | 18,612.60           | 18,612.60           |                     |
| 住房公积金       |                     | 263,212.00          | 263,212.00          |                     |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,335.30            | 44,671.59           | 44,011.62           | 6,995.27            |
| 短期带薪缺勤      |                     |                     |                     |                     |
| 短期利润分享计划    |                     |                     |                     |                     |
| 非货币性福利      |                     |                     |                     |                     |
| 其他短期薪酬      |                     |                     |                     |                     |
| <b>合计</b>   | <b>1,488,167.13</b> | <b>7,578,974.53</b> | <b>7,349,529.46</b> | <b>1,717,612.20</b> |

## 2、设定提存计划

| 项目         | 期初余额          | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额            |
|------------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 离职后福利      |               |                   |                   |                 |
| 其中：基本养老保险费 | 1,754.4       | 493,742.40        | 493,742.40        | 1,754.40        |
| 失业保险费      | 73.1          | 16,449.07         | 16,449.07         | 73.10           |
| <b>合计</b>  | <b>1827.5</b> | <b>510,191.47</b> | <b>510,191.47</b> | <b>1,827.50</b> |

## (十九) 应交税费

| 税项        | 期末余额                | 上年年末余额               |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 增值税       | -1,238,058.81       | 1,810,169.72         |
| 企业所得税     | 3,696,841.54        | 8,728,890.53         |
| 城市维护建设税   | 1,707.92            | 88,387.61            |
| 教育费附加     | 1,024.75            | 53,032.56            |
| 地方教育费附加   | 683.17              | 35,355.04            |
| 印花税       | 11,104.00           | 36,976.01            |
| 土地使用税     | 27,867.05           | 27,833.48            |
| 房产税       | 121,109.22          | 120,058.73           |
| 个人所得税     | 1,693.34            | 27,495.68            |
| 其他税费      | 97.92               | 4,897.14             |
| <b>合计</b> | <b>2,624,070.10</b> | <b>10,933,096.50</b> |

## (二十) 其他应付款

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款     | 2,752,302.11        | 3,032,748.40        |
| <b>合计</b> | <b>2,752,302.11</b> | <b>3,032,748.40</b> |

### 1、其他应付款

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金、押金    | 496,847.00          | 303,664.86          |
| 往来款       | 2,255,455.11        | 2,729,083.54        |
| <b>合计</b> | <b>2,752,302.11</b> | <b>3,032,748.40</b> |

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 49,213,512.20 | 49,710,618.39 |

| 项目         | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的租赁负债 |                      | 564,866.78           |
| <b>合计</b>  | <b>49,213,512.20</b> | <b>50,275,485.17</b> |

#### (二十二) 其他流动负债

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税金    | 6,487,252.74        | 8,413,114.13        |
| <b>合计</b> | <b>6,487,252.74</b> | <b>8,413,114.13</b> |

#### (二十三) 长期借款

| 项目             | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款（厦门银行三明分行） | 49,213,512.20        | 49,710,618.39        |
| 信用借款（尤溪农行）     | 9,000,000.00         |                      |
| 质押借款（尤溪邮储）     | 10,000,000.00        |                      |
| <b>小计</b>      | <b>68,213,512.2</b>  | <b>49,710,618.39</b> |
| 减：一年内到期的长期借款   | 49,213,512.20        | 49,710,618.39        |
| <b>合计</b>      | <b>19,000,000.00</b> | <b>0</b>             |

#### (二十四) 租赁负债

| 项目           | 期末余额                | 上年年末余额              |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 应付租赁负债       | 4,421,734.68        | 4,638,796.72        |
| 减：未确认融资费用    | 594,941.80          | 664,826.98          |
| <b>小计</b>    | <b>3,826,792.88</b> | <b>3,973,969.74</b> |
| 减：一年内到期的租赁负债 |                     | 564,866.78          |
| <b>合计</b>    | <b>3,826,792.88</b> | <b>3,409,102.96</b> |

#### (二十五) 预计负债

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额            |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 未决诉讼      | 1,062,122.82        | 136,868.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,062,122.82</b> | <b>136,868.00</b> |

#### (二十六) 递延收益

| 项目        | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少              | 期末余额                |
|-----------|---------------------|------|-------------------|---------------------|
| 政府补助      | 3,922,983.09        |      | 404,700.00        | 3,518,283.09        |
| <b>合计</b> | <b>3,922,983.09</b> |      | <b>404,700.00</b> | <b>3,518,283.09</b> |

(二十七) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 70,440,343.00 |           |    |       |    |    | 70,440,343.00 |

(二十八) 资本公积

| 项目   | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 63,099,253.07        |      |      | 63,099,253.07        |
| 合计   | <b>63,099,253.07</b> |      |      | <b>63,099,253.07</b> |

(二十九) 盈余公积

| 项目     | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 16,160,765.90        |      |      | 16,160,765.90        |
| 合计     | <b>16,160,765.90</b> |      |      | <b>16,160,765.90</b> |

(三十) 未分配利润

| 项目                        | 本期发生额                | 上期发生额                | 提取或分配比例 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润               | 87,192,465.19        | 68,929,773.61        |         |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)    | 6.34                 | 460.28               |         |
| 调整后期初未分配利润                | 87,192,471.53        | 68,930,233.89        |         |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润         | -6,679,481.63        | -4,958,660.79        |         |
| 减: 提取法定盈余公积               |                      |                      | 10%     |
| 提取任意盈余公积                  |                      |                      |         |
| 提取一般风险准备                  |                      |                      |         |
| 应付普通股股利                   |                      | 10566051.45          |         |
| 应付其他权益持有者的股利              |                      |                      |         |
| 转作股本的普通股股利                |                      |                      |         |
| 期末未分配利润                   | <b>80,512,989.90</b> | <b>53,405,521.65</b> |         |
| 其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 |                      |                      |         |

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 26,020,167.47        | 18,926,053.85        | 31,393,328.61        | 25,540,429.7         |
| 其他业务 | 12,633,848.70        | 11,040,890.46        | 374,521.63           | 329,511.59           |
| 合计   | <b>38,654,016.17</b> | <b>29,966,944.31</b> | <b>31,767,850.24</b> | <b>25,869,941.30</b> |

2、营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型 | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务：  |                      |                      |                      |                      |
| 材料销售   | 18,033,017.94        | 13,730,833.08        | 10,931,155.41        | 9,710,524.01         |
| 运动场地施工 | 7,869,394.78         | 4,799,617.31         | 20,318,611.87        | 15,393,443.80        |
| 检测服务   | 117,754.75           | 395,603.46           | 143,561.33           | 436,461.90           |
| 小计     | <b>26,020,167.47</b> | <b>18,926,053.85</b> | <b>31,393,328.61</b> | <b>25,540,429.71</b> |
| 其他业务：  |                      |                      |                      |                      |
| 让售材料等  | 12,633,848.70        | 11,040,890.46        | 374,521.63           | 329,511.59           |
| 小计     | <b>12,633,848.70</b> | <b>11,040,890.46</b> | <b>374,521.63</b>    | <b>329,511.59</b>    |
| 合计     | <b>38,654,016.17</b> | <b>29,966,944.31</b> | <b>31,767,850.24</b> | <b>25,869,941.30</b> |

(三十二) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 房产税     | 241,167.95        | 235,465.36        |
| 土地使用税   | 55,700.53         | 55,666.96         |
| 城市维护建设税 | 38,429.22         | 1,625.86          |
| 教育费附加   | 38,429.20         | 1,625.86          |
| 印花税     | 28,572.30         | 16,829.28         |
| 车船税     | 4,027.80          | 9,487.80          |
| 其他税费    | 1,663.11          | -2,406.12         |
| 合计      | <b>407,990.11</b> | <b>318,295.00</b> |

(三十三) 销售费用

| 项目    | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 工资    | 944,079.00          | 886,908.78          |
| 五险一金  | 146,815.82          | 165,041.27          |
| 办公费   | 32,416.59           | 19,762.84           |
| 业务招待费 | 93,700.12           | 112,096.82          |
| 广告宣传费 | 314,299.41          | 340,244.36          |
| 差旅费   | 94,007.58           | 95,448.49           |
| 车辆使用费 | 11,878.22           | 5,475.81            |
| 租赁费   | 333,817.55          | 322,412.05          |
| 折旧摊销费 | 126,016.32          | 189,165.77          |
| 其他    | 642,435.39          | 345,043.79          |
| 合计    | <b>2,739,466.00</b> | <b>2,481,599.98</b> |

(三十四) 管理费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资        | 2,256,040.50        | 2,268,653.00        |
| 五险一金      | 458,676.34          | 434,463.11          |
| 职工福利费     | 364,805.08          | 316,712.56          |
| 办公费       | 459,207.46          | 385,257.43          |
| 财产保险费     | 65,196.50           | 72,439.87           |
| 差旅费       | 195,295.05          | 166,641.56          |
| 车辆使用费     | 205,853.30          | 156,691.60          |
| 咨询服务费     | 823,149.94          | 911,894.42          |
| 折旧摊销费     | 1,079,075.46        | 982,838.49          |
| 业务招待费     | 872,168.92          | 1,270,280.21        |
| 其他        | 212,311.43          | 171,814.13          |
| <b>合计</b> | <b>6,991,779.98</b> | <b>7,137,686.38</b> |

(三十五) 研发费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 直接投入      | 1,086,754.47        | 954,494.67          |
| 人员人工      | 998,241.60          | 845,215.86          |
| 折旧及摊销     | 419,919.40          | 432,875.81          |
| 差旅费       | 18,217.57           | 10,134.71           |
| 检测费       | 249,056.61          | 403,326.36          |
| 其他        | 35,522.98           | 35,804.86           |
| <b>合计</b> | <b>2,807,712.63</b> | <b>2,681,852.27</b> |

(三十六) 财务费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出      | 1,564,690.28        | 1,299,333.81        |
| 减：利息资本化   |                     |                     |
| 利息收入      | 139,946.96          | 47,141.46           |
| 汇兑损益      |                     |                     |
| 手续费及其他    | 5,858.80            | 13,647.38           |
| <b>合计</b> | <b>1,430,602.12</b> | <b>1,265,839.73</b> |

### (三十七) 其他收益

| 项目            | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助          | 372,499.98          | 1,194,966.65        |
| 增值税进项加计抵减     | 712,467.12          |                     |
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 32,640.81           | 4,783.75            |
| <b>合计</b>     | <b>1,117,607.91</b> | <b>1,199,750.40</b> |

### (三十八) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额               |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 应收账款坏账损失  | -764,666.58        | 2,311,428.48        |
| 其他应收款坏账损失 | -198,170.7         | 17,608.30           |
| <b>合计</b> | <b>-962,837.28</b> | <b>2,329,036.78</b> |

### (三十九) 资产减值损失

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额             |
|-----------|-------|-------------------|
| 存货跌价损失    |       | -75,218.34        |
| <b>合计</b> |       | <b>-75,218.34</b> |

### (四十) 营业外收入

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额   |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 赔偿款       | 50,000.50         | 2,000.00          |                 |
| 其他        | 52,503.54         | 239,330.08        | 32200.02        |
| <b>合计</b> | <b>102,504.04</b> | <b>241,330.08</b> | <b>32200.02</b> |

### (四十一) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额               | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 公益性捐赠支出     | 450,000.00          | 190,000.00        | 450,000.00        |
| 非流动资产毁损报废损失 | 71,665.25           |                   |                   |
| 罚金及滞纳金      | 40,969.02           | 10.26             | 40,969.02         |
| 诉讼赔偿        | 931,968.51          | 136,868.00        |                   |
| 其他          |                     | 21,974.08         |                   |
| <b>合计</b>   | <b>1,494,602.78</b> | <b>348,852.34</b> | <b>490,969.02</b> |

## （四十二）所得税费用

### 1、所得税费用明细

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额             |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 递延所得税费用   | -148,233.51        | 550,774.64        |
| <b>合计</b> | <b>-148,233.51</b> | <b>550,774.64</b> |

## （四十三）现金流量表项目注释

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入         | 139,946.96          | 47,141.46           |
| 政府补助收入       |                     | 518,600.00          |
| 收到的合并范围外的往来款 | 5,653,943.84        | 8,194,115.09        |
| 其他           | 1,124,890.32        | 42,260.00           |
| <b>合计</b>    | <b>6,918,781.12</b> | <b>8,802,116.55</b> |

### 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 支付的各项费用         | 1,047,049.47         | 1,362,381.08         |
| 支付的外部单位资金往来款及其他 | 12,845,687.82        | 10,255,109.41        |
| <b>合计</b>       | <b>13,892,737.29</b> | <b>11,617,490.49</b> |

### 3、支付的与重要的投资活动有关的现金

| 项目                      | 本期发生额             | 上期发生额               |
|-------------------------|-------------------|---------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 990,753.00        | 6,465,894.35        |
| <b>合计</b>               | <b>990,753.00</b> | <b>6,465,894.35</b> |

### 4、筹资活动产生的各项负债的变动情况

| 项目   | 期初余额          | 现金变动          |               | 非现金变动 |        |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|--------|----|---------------|
|      |               | 现金流入          | 现金流出          | 计提的利息 | 公允价值变动 | 其他 |               |
| 短期借款 | 16,913,490.00 | 10,000,000.00 | 16,913,490.00 |       |        |    | 10,000,000.00 |
| 长期借款 | 49,710,618.39 | 39,257,263.82 | 20,754,370.01 |       |        |    | 68,213,512.20 |

| 项目 | 期初余额          | 现金变动          |               | 非现金变动 |        |    | 期末余额          |
|----|---------------|---------------|---------------|-------|--------|----|---------------|
|    |               | 现金流入          | 现金流出          | 计提的利息 | 公允价值变动 | 其他 |               |
| 合计 | 66,624,108.39 | 49,257,263.82 | 37,667,860.01 |       |        |    | 78,213,512.20 |

### (四十三) 现金流量表补充资料

| 现金及现金等价物净变动情况： |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额        | 39,460,744.84  | 10,209,721.74  |
| 减：现金的期初余额      | 69,103,240.06  | 37,017,382.30  |
| 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   | -29,642,495.22 | -26,807,660.56 |

### 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>一、现金</b>                 | 39,460,744.84 | 37,017,382.30 |
| 其中：库存现金                     |               | 880,050.76    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 39,460,744.84 | 36,137,331.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| <b>二、现金等价物</b>              |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b>       | 39,460,744.84 | 37,017,382.30 |
| 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 |               |               |

### 研发支出

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 直接投入      | 1,086,754.47        | 954,494.67          |
| 人员人工      | 998,241.60          | 845,215.86          |
| 折旧及摊销     | 419,919.40          | 432,875.81          |
| 差旅费       | 18,217.57           | 10,134.71           |
| 检测费       | 249,056.61          | 403,326.36          |
| 其他        | 35,522.98           | 35,804.86           |
| <b>合计</b> | <b>2,807,712.63</b> | <b>2,681,852.27</b> |

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 其中：费用化研发支出 | 2,807,712.63 | 2,681,852.27 |
| 资本化研发支出    |              |              |

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称        | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地     | 注册地       | 业务性质   | 持股比例%  |    | 取得方式 |
|--------------|--------------|-----------|-----------|--------|--------|----|------|
|              |              |           |           |        | 直接     | 间接 |      |
| 福建健奥检测技术有限公司 | 1,000.00     | 福建省三明市尤溪县 | 福建省三明市尤溪县 | 有限责任公司 | 70.00  |    | 投资设立 |
| 上海奥翔塑胶科技有限公司 | 1,000.00     | 上海市杨浦区    | 上海市杨浦区    | 有限责任公司 | 100.00 |    | 投资设立 |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）市场风险

1、利率风险，本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本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本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。

### （二）信用风险

本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、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如

目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (三) 流动风险

本公司各子公司负责其自身的现金流量预测。公司财务部门在汇总子公司现金流量预测的基础上,在公司层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

| 名称 | 持股数量(万股) | 对公司的持股比例(%) | 对公司的表决权比例(%) |
|----|----------|-------------|--------------|
| 陈健 | 2,552.40 | 36.23       | 36.23        |

### (二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益(一)在子公司中的权益。

### (三) 本公司的其他关联方情况

| 关联方名称         | 与本公司关系                 |
|---------------|------------------------|
| 三明市投资发展集团有限公司 | 持有公司 5%以上股权的法人股东       |
| 蓝守松           | 报告期内曾持有公司 5%以上股权的自然人股东 |
| 福建新德福科技有限公司   | 曾为公司全资子公司              |
| 福建积善建设工程有限公司  | 实际控制人曾为公司员工            |
| 陈吉清           | 公司副董事长                 |
| 周跃鹏           | 公司董事、董事会秘书             |
| 顾正新           | 公司董事、副总经理              |
| 王家法           | 公司董事                   |
| 贾战宁           | 公司独立董事                 |
| 罗国清           | 公司独立董事                 |
| 黄世俊           | 公司独立董事                 |
| 张雪娟           | 公司职工董事                 |
| 潘隆昌           | 公司监事会主席                |

| 关联方名称 | 与本公司关系       |
|-------|--------------|
| 刘龙彬   | 公司监事         |
| 秦兆九   | 公司职工监事       |
| 严明    | 公司财务总监       |
| 杨志萍   | 公司实际控制人陈健的配偶 |

上述关联自然人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，亦为公司关联自然人。

#### （四）关联交易情况

##### 1、关联采购与销售情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方               | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额           | 上期发生额             |
|-------------------|--------|---------------|-----------------|-------------------|
| <b>销售商品、提供劳务：</b> |        |               |                 |                   |
| 福建积善建设工程有限公司      | 销售商品   | 协议定价          | 7,293.00        | 294,097.50        |
| 小计                |        |               | <b>7,293.00</b> | <b>294,097.50</b> |

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要的承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1、未决诉讼

（1）本公司与虞城县教育体育局发生合同纠纷，2023 年 2 月 15 日河南省商丘市中级人民法院签发（2022）豫 14 民终 7499 号《民事裁定书》，裁定如下：撤销河南省虞城县人民法院（2022）豫 1425 民初 1871 号民事判决（一审判决）；案件发回河南省虞城县人民法院重审。

2023 年 12 月 28 日河南省虞城县人民法院签发（2023）豫 1425 民初 2186 号《民事判决书》，判决如下：虞城县教育体育局于本判决生效后十日内支付本公司工程款 5,626,404.64 元。本公司不服虞城县人民法院的上述判决并向河南省商

丘市中级人民法院提出上诉。

2024年4月15日河南省商丘市中级人民法院签发（2024）豫14民终454号《民事判决书》，判决如下：①变更河南省虞城县人民法院（2023）豫1425民初2186号民事判决第一项为虞城县教育体育局于本判决生效之日起十日内支付福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司工程款9018700.28元及利息（利息以9018700.28元为基数自2022年3月25日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至付清之日止）。

判决书还明确对于灰土垫层，鉴定机构按三七灰土垫层依据图纸及合同予以鉴定，但结合一审涉案工程劳务施工人李明公出庭证言、监理公司于2023年3月15日出具的情况说明及教体局提供的检验检测报告等证据基本能够认定，并非是设计要求进行施工的。对于未按设计要求实际施工的垫层，在本案中不予审理，奥翔公司可依法另案主张权利。目前公司已向虞城县人民法院另案提起诉讼。

（2）本公司与福建省柘荣职业技术学校发生合同纠纷，2023年2月23日福建省柘荣县人民法院签发（2022）闽0926民初544号《民事判决书》，判决如下：本公司应在判决生效之日起七日内返还福建省柘荣职业技术学校136,868元及利息。本公司不服柘荣县人民法院的上述判决并提出上诉。2023年5月29日福建省宁德市中级人民法院签发（2023）闽09民终553号《民事裁定》，裁定如下：撤销福建省柘荣县人民法院（2022）闽0926民初544号民事判决；案件发回福建省柘荣县人民法院重审。

2024年1月8日，福建省柘荣县人民法院签发（2023）闽0926民初318号《民事判决书》，判决如下：本公司应在判决生效之日起三日内退还福建省柘荣职业技术学校超付工程款61,029.59元及资金占用期间的利息。本公司不服柘荣县人民法院的上述判决并向宁德市中级人民法院提出上诉。

2024年4月17日福建省宁德市中级人民法院签发（2024）闽09民终408号《民事裁定》，裁定如下：驳回上诉，维持原判。但应根据上述变更后的数额履行或执行（一审认定应退还工程款数额为61029.59元，扣除已退还的6万元，对此奥翔公司实际应退还柘荣职校超付工程款数额为1029.59元）。

（3）本公司与自然人杨振恩发生提供劳务者受害责任纠纷。2024年7月1日福建省三明市沙县区人民法院签发（2024）闽0427民初497号《民事判决书》，判决如下：奥翔公司应赔偿给杨振恩合计1062122.82元（1048715.86元+13406.96元）。

元)，扣除奥翔公司已支付及承担的 622274.37 元，奥翔公司还应赔偿杨振恩 439848.45 元(1062122.82 元-622274.37 元)。本公司不服沙县人民法院的上述判决，决定向福建省三明市中级人民法院提出上诉。

截至本财务报告日上述案件尚未开庭审理。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

| 票据种类      | 期末余额                |      |                     | 上年年末余额              |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备 | 账面价值                | 账面余额                | 坏账准备 | 账面价值                |
| 银行承兑汇票    | 3,261,897.47        |      | 3,261,897.47        | 2,041,681.98        |      | 2,041,681.98        |
| 商业承兑汇票    | 200,000.00          |      | 200,000.00          |                     |      |                     |
| <b>合计</b> | <b>3,461,897.47</b> |      | <b>3,461,897.47</b> | <b>2,041,681.98</b> |      | <b>2,041,681.98</b> |

1、期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

2、期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (二) 应收账款

按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内     | 107,404,267.76        | 102,935,238.48        |
| 1 至 2 年   | 17,304,767.73         | 18,106,068.95         |
| 2 至 3 年   | 4,605,407.24          | 8,990,950.71          |
| 3 至 4 年   | 13,508,139.17         | 13,623,413.27         |
| 4 至 5 年   | 273,997.00            | 750,398.76            |
| 5 年以上     | 4,839,035.21          | 1,634,512.62          |
| <b>小计</b> | <b>147,935,614.11</b> | <b>146,040,582.79</b> |
| 减：坏账准备    | 20,294,614.73         | 18,590,310.96         |
| <b>合计</b> | <b>127,640,999.38</b> | <b>127,450,271.83</b> |

| 名称        | 上年年末余额               |                     |              |      |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                | 预期信用损失率 (%)  | 计提依据 |
| 虞城县教育体育局  | 11,093,035.41        | 3,327,910.62        | 30.00        | 未决诉讼 |
| <b>合计</b> | <b>11,093,035.41</b> | <b>3,327,910.62</b> | <b>30.00</b> |      |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：按账龄计提坏账准备的应收账款

| 项目        | 期末余额                  |                      |              | 上年年末余额                |                      |             |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------|-----------------------|----------------------|-------------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备                 | 预期信用损失率 (%)  | 账面余额                  | 坏账准备                 | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内      | 107,404,267.76        | 5,370,213.39         | 5.00         | 100,717,611.60        | 5,035,880.58         | 5.00        |
| 1至2年      | 17,304,767.73         | 4,605,407.24         | 10.00        | 18,106,068.95         | 1,810,606.90         | 10.00       |
| 2至3年      | 4,605,407.24          | 1,381,622.17         | 30.00        | 8,990,950.71          | 2,697,285.21         | 30.00       |
| 3至4年      | 13,508,139.17         | 6,754,069.59         | 50.00        | 2,530,377.86          | 1,265,188.93         | 50.00       |
| 4至5年      | 273,997.00            | 219,197.60           | 80.00        | 750,398.76            | 600,319.01           | 80.00       |
| 5年以上      | 4,839,035.21          | 4,839,035.21         | 100.00       | 1,111,000.64          | 1,111,000.64         | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>147,935,614.11</b> | <b>20,294,614.73</b> | <b>13.71</b> | <b>132,206,408.52</b> | <b>12,520,281.27</b> | <b>9.47</b> |

本期无实际核销的应收账款

(三) 其他应收款

| 项目        | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |
| 应收股利      |                     |                     |
| 其他应收款     | 7,297,711.20        | 5,281,899.56        |
| <b>合计</b> | <b>7,297,711.20</b> | <b>5,281,899.56</b> |

本期无实际核销的其他应收款

(四) 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  | 3,500,000.00 |      | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |      | 3,500,000.00 |
| 对合营企业投资 |              |      |              |              |      |              |
| 对联营企业投资 |              |      |              |              |      |              |

|    |              |  |              |              |  |              |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 合计 | 3,500,000.00 |  | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |  | 3,500,000.00 |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|

### 1、对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|--------------|
| 福建健奥检测技术有限公司 | 3,500,000.00 |      |      | 3,500,000.00 |          |              |
| 上海奥翔塑胶科技有限公司 |              |      |      |              |          |              |
| 合计           | 3,500,000.00 |      |      | 3,500,000.00 |          |              |

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 25,902,412.72 | 18,711,818.31 | 31,249,767.28 | 25,151,491.40 |
| 其他业务 | 11,808,160.62 | 10,740,102.89 | 374,521.63    | 329,511.59    |
| 合计   | 37,710,573.34 | 29,451,921.20 | 31,624,288.91 | 25,481,002.99 |

### 2、营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务：  |               |               |               |               |
| 材料销售   | 18,033,017.94 | 13,912,201.00 | 10,931,155.41 | 9,758,047.60  |
| 运动场地施工 | 7,869,394.78  | 4,799,617.31  | 20,318,611.87 | 15,393,443.80 |
| 小计     | 25,902,412.72 | 18,711,818.31 | 31,249,767.28 | 25,151,491.40 |
| 其他业务：  |               |               |               |               |
| 让售材料等  | 11,808,160.62 | 10,740,102.89 | 374,521.63    | 329,511.59    |
| 小计     | 11,808,160.62 | 10,740,102.89 | 374,521.63    | 329,511.59    |
| 合计     | 37,710,573.34 | 29,451,921.20 | 31,624,288.91 | 25,481,002.99 |

福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司

2024年8月19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            |
|----------------|---------------|
| 营业外收入（与生产经营无关） | 32,200.02     |
| 营业外支出（与生产经营无关） | -1,422,937.53 |
| 非经常性损益合计       | -1,390,737.51 |
| 减：所得税影响数       | -208,610.63   |
| 少数股东权益影响额（税后）  |               |
| 非经常性损益净额       | -1,182,126.88 |

### 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