

证券代码：870749

证券简称：建华中兴

主办券商：中泰证券



建华中兴

NEEQ : 870749

山东建华中兴手套股份有限公司

Shandong Jianhua Zhongxing Glove Corp.,



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、公司负责人陈建华、主管会计工作负责人丰玉双 及会计机构负责人（会计主管人员）丰玉双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

本报告存在未按要求进行披露的事项。公司与部分客户和供应商签订了保密协议，基于保守本公司商业秘密的需要，不便于在 2024 年半年度报告中披露部分客户和供应商的具体名称。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	95

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、建华中兴	指	山东建华中兴手套股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
嘉祥华腾、子公司	指	嘉祥县华腾手套有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初、期末	指	2024 年 1 月 1 日/2024 年 6 月 30 日
本期、报告期/上年同期、上期	指	2024 年 1-6 月/2023 年 1-6 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东建华中兴手套股份有限公司		
英文名称及缩写	ShandongJianhuaZhongxingGloveCoro., -		
法定代表人	陈建华	成立时间	2003年7月11日
控股股东	控股股东为（陈建华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈建华），一致行动人为（陈旭、孟坤）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-244 体育用品制造-2444 运动防护用具制造		
主要产品与服务项目	滑雪手套生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	建华中兴	证券代码	870749
挂牌时间	2017年2月6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）	33,608,125
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	丰玉双	联系地址	山东省济宁市嘉祥县城建设北路路西（新汽车站北邻）
电话	0537-7171197	电子邮箱	zxstfys@jnzxgc.com
传真	0537-7171195		
公司办公地址	山东省济宁市嘉祥县城建设北路路西（新汽车站北邻）	邮政编码	272400
公司网址	www.zhongxingglove.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370829751795289A		
注册地址	山东省济宁市嘉祥县嘉祥县城建设北路路西（新汽车站北邻）		
注册资本（元）	33,608,125	注册情况报告期内是否变更	否

注：2024 年 8 月 12 日，公司主办券商变更为中泰证券股份有限公司。

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

本公司所处细分行业为体育用品制造业，公司主要从事滑雪手套的生产和销售、品牌滑雪手套贴牌生产、进料加工业务。公司技术团队在国内同行业当中率先使用 CAD 打板技术，并购置了五台电脑自动化裁床，公司通过欧盟 BSCI 认证、GRS 认证。公司生产模式主要为“总部+直属工厂+合作工厂”、总部的职能是消化吸收订单，主要负责对外接单、打样品、仓储物流报关、裁剪及包装检验等，直属工厂主要是加工具有特殊功能的防护手套及中高档滑雪手套订单，合作工厂的职能是聚焦把总部裁剪好的裁片缝制成合格的产品，这样使产业链条的分工更加细化，提高了工作效率，节约降低了成本。公司的收入来源主要是通过给国内、国际的客户提供优质的手套产品而实现销售收入。

公司增加了创意设计力量，引入设计软件，在新产品开发方面有了更大的提升。主要产品在原来的滑雪手套的基础上，增加了防晒时尚手套、骑行运动手套，形成了三品叠加优势。跨境电商 B2B 已见成效，吸引了更多的优质客户进行合作，促进了公司业绩稳中有升。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 行业情况

滑雪作为一项运动起源于 18 世纪，19 世纪中期挪威移民将这一运动传入美国。挪威人桑德诺汉是现代滑雪运动的先驱。20 世纪初期，现代滑雪运动开始逐步在世界大范围普及，专业滑雪手套也在此时期开始出现。2022 年北京冬奥会的成功举办，促进了我国冰雪运动爱好者逐年增多，对滑雪手套的需求也越来越多。

世界的滑雪手套生产起源于 20 世纪 40 年代的日本、韩国、台湾等地区，中国滑雪手套的生产最早起源于上世纪五、六十年代的广东、上海等地区，随着劳动力等成本的升高，陆续转移到山东、湖南、河南、河北、安徽、江西等地。

嘉祥县滑雪运动手套产业起源于上世纪 80 年代，40 余年的发展历程和县委、县政府的精心培育，为我县滑雪运动手套产业发展提供了良好的发展基础。嘉祥滑雪手套产业经过以上 30 多年的培植发展，已形成以滑雪手套产业为主导，30 多家配套企业为支撑的完整产业链条，实现了由小到大、由弱到强的历史性蜕变。目前，全县拥有手套生产加工企业 190 余家（其中规模以上企业 22 家），配套企业 30 余家，年产手套 9000 多万双，共带动手套加工及相关产业就业近 5 万人。2023 年，手套产业总规模 25 亿元，促进农民增收，成为群众脱贫攻坚，促进乡村振兴的支撑产业。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023年4月被山东省工信厅评为“专精特新”企业；2021年3月被济宁市工业和信息化局评为“单项冠军”企业；2020年12月被山东省科技厅、财政厅、省税务局评为“高新技术”企业，2023年11月29日，公司通过复审为“高新技术企业”。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,013,717.16	38,961,927.19	-2.43%
毛利率%	32.20%	27.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,308,397.99	4,870,467.73	-11.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,997,430.49	4,333,628.38	-7.76%
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）	2.80%	3.61%	-
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）	2.60%	3.21%	-
基本每股收益	0.13	0.14	-7.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	188,720,099.33	172,899,082.19	9.15%
负债总计	38,194,684.51	20,169,958.99	89.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,525,414.82	152,729,123.20	-1.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.48	4.54	-1.32%
资产负债率%（母公司）	19.87%	11.10%	-
资产负债率%（合并）	20.24%	11.67%	-
流动比率	374.79%	630.66%	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-16,382,693.16	-4,799,177.60	-

量净额			
应收账款周转率	1.78	2.33	-
存货周转率	0.71	0.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.15%	8.04%	-
营业收入增长率%	-2.43%	5.32%	-
净利润增长率%	-11.54%	291.99%	-

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	58,219,382.41	30.85%	45,337,617.32	26.22%	28.41%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	17,813,467.24	9.44%	22,757,505.13	13.16%	21.72%
交易性金融资产	-	-	35,755,775.10	20.68%	-
预付款项	2,800,700.08	1.48%	965,762.80	0.56%	190.00%
其他应收款	4,740,307.93	2.51%	4,791,981.92	2.77%	-1.08%
存货	55,880,869.55	29.61%	14,799,936.73	8.56%	277.58%
其他流动资产	2,145,164.78	1.14%	333,604.78	0.19%	543.03%
固定资产	39,236,412.20	20.79%	40,174,745.21	23.24%	-2.34%
在建工程	1,006,603.77	0.53%	-	-	-
无形资产	6,105,092.84	3.23%	7,195,334.20	4.16%	-15.15%
其他非流动资产	268,900.00	0.14%	211,700.00	0.12%	27.02%
应付账款	29,069,939.19	15.40%	10,608,447.17	6.14%	174.03%
合同负债	4,205,137.39	2.23%	2,395,986.38	1.39%	75.51%
其他应付款	101,703.85	0.05%	440,860.91	0.25%	-76.93%
其他流动负债	211,948.03	0.11%	73,826.09	0.04%	187.09%

项目重大变动原因

1、本期期末应收账款较上年期末减少4,944,037.89元，降幅21.72%，主要原因是本期出口订单较上年同期减少2,621,369.47元，国内销售收入比上年同期增加1,746,092.22元，按合同约定国内客户付款后发货，形成应收账款减少。

2、本期期末交易性金融资产减少35,755,775.10元，主要原因本报告期根据公司对运营资金的需求，购买理财产品减少35,755,775.10元。

3、本期期末预付账款较上年期末增加1,834,937.28元，增幅190.00%，主要原因公司订单总量较上

年同期增加，生产所需部分原材料采购需支付预付款后，供应商发货，导致预付账款增加。

4、本期期末存货较上年期末增加41,080,932.82元，增幅277.58%，主要原因公司订单总量较上年同期增加，根据订单的生产周期和客户交期需求，每年春节前后为备料期，订单大量投产，7月份以后开始大量出货，公司为生产预留库存、备料增加所致。

5、本期期末其他流动资产较上年期末增加1,811,560.00元，增幅543.03%，主要原因本期期末增值税留抵税额为2,135,945.30元。

6、本期期末在建工程较上年期末增加1,006,603.77元，主要原因本报告期公司建设元宇宙滑雪展馆投入1,006,603.77元，上年期末无在建工程。

7、本期期末应付账款较上年期末增加18,461,492.02元，增幅174.03%，主要原因公司订单总量较上年同期增加，生产所需主要原材料大部分从长期合作的供应商采购，建立了充分的信用关系，本期延长了支付账期，导致应付账款大幅增加。

8、本期期末合同负债较上年期末增加1,809,151.01元，增幅75.51%，主要原因本期期末签订合同较上年期末增加，按照合同约定收到的预收账款增加所致。

9、本期期末其他流动负债较上年期末增加138,121.94元，增幅187.09%，主要原因本报告期末待转销项税较上年期末增加138,121.94元。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	38,013,717.16	-	38,961,927.19	-	-2.43%
营业成本	25,772,711.63	67.80%	28,128,643.75	72.20%	-8.38%
毛利率	32.20%	-	27.80%	-	-
销售费用	1,869,891.71	4.92%	1,241,704.33	3.19%	50.59%
管理费用	4,831,071.59	12.71%	3,539,391.27	9.08%	36.49%
研发费用	2,768,006.04	7.28%	2,995,841.89	7.69%	-7.61%
财务费用	-1,537,990.71	-4.05%	-1,778,802.05	-4.57%	-
其他收益	76,654.16	0.20%	611,360.28	1.57%	-87.46%
投资收益	111,999.65	0.29%	127,528.89	0.33%	-12.18%
信用减值损失	473,187.6	1.24%	256,626.29	0.66%	84.39%

资产减值损失	-292,672.54	-0.77%	-272,756.83	-0.70%	-
资产处置收益	16,315.85	0.04%	-	-	-
营业利润	4,420,514.71	11.63%	5,271,189.88	13.53%	-16.14%
营业外收入	161,261.6	0.42%	17,828.67	0.05%	804.51%
营业外支出	387.14	0.00%	339.67	0.00%	13.98%
净利润	4,308,397.99	11.33%	4,870,467.73	12.50%	-11.54%

项目重大变动原因

1、报告期内，公司毛利率为32.20%，较上年同期27.80%，增加了4.40个百分点，主要原因（1）报告期内公司接入新的客户，客户给予利润空间较高；（2）报告期内公司继续加强内部管理，推行阿米巴核算，节约降低成本，提升生产效率，单月产量大幅上升，毛利率上升。

2、报告期内销售费用1,869,891.71元，较上年同期增加628,187.38元，增幅50.59%。主要是（1）报告期内公司销售部门人员净增加3人，同时销售部门计提当年奖金较上年同期增加约45万元，导致职工薪酬较上年同期增加669,730.30元。（2）报告期内公司参加展会、网站费较上年同期增加127,974.25元。

3、报告期内管理费用4,831,071.59元，较上年同期增加1,291,680.32元，增幅36.49%。主要是（1）报告期内职工薪酬较上年同期增加1,018,381.94元。其中：根据公司预算计提公司管理部门2024年奖金较上年同期增加609,800.00元；报告期支付工会经费较上年同期增加56,305.87元；支付职工福利费较上年同期增加58,949.02元；支付职工保险较上年同期增加57,899.19元。（2）固定资产折旧较上年同期增加272,076.99元。（3）报告期内客户来访多，招待费较上年同期增加106,894.59元。

4、报告期内财务费用-1,537,990.71元，较上年同期增加240,811.34元。主要是报告期内公司存款结算利息增加861,020.78元；汇率影响产生汇兑收益减少1,091,878.98元。

5、报告期其他收益较上年同期减少534,706.12元，降幅87.46%，主要原因上年同期收到企业吸纳就业困难人员社保补贴和岗位补贴502,347.30元。

6、报告期信用减值损失较上年同期增加216,561.31元，增幅84.39%，主要原因报告期内计提其他应收款坏账损失较上年增加227,454.24元。

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	37,986,832.49	38,862,109.74	-2.25%
其他业务收入	26,884.67	99,817.45	-73.07%
主营业务成本	25,764,085.23	28,076,310.63	-8.24%
其他业务成本	8,626.40	52,333.12	-83.52%

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
手套	36,404,820.35	24,722,194.62	32.09%	-5.07%	-10.56%	4.17%
加工费	1,582,012.14	1,041,890.61	34.14%	209.31%	140.10%	18.98%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境外	20,631,740.29	13,258,419.02	35.74%	-11.27%	-20.99%	7.90%
境内	17,355,092.20	12,505,666.21	27.94%	11.19%	10.71%	0.31%

收入构成变动的的原因

1. 境外销售收入较上年同期减少 2,621,369.47 元，主要原因报告期少部分客户订单出货时间比去年同期略晚，报关出口减少。
2. 境内销售收入较上年同期增加 1,746,092.22 元，主要原因公司加大国内市场的开发力度，内销订单增加所致。

(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	-16,382,693.16	-4,799,177.6	-
投资活动产生的现金流量净额	36,195,747.47	47,591,492.34	-23.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,192,857.89	-6,016,455.76	-

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-16,382,693.16 元，较上年同期-4,799,177.60 元，增加净流出 11,583,515.56 元，主要原因（1）报告期内销售商品收到的现金较上年同期减少 3,063,643.64 元；为订单生产储备原材料而支付的现金较上年同期增加 2,479,325.85 元。（2）报告期内支付的职工薪酬较上年同期增加 2,716,878.52 元。

本期净利润为 4,308,397.99 元，净利润与经营活动产生的现金流量净额差额为 20,691,091.15 元，差异主要原因为公司发生固定资产折旧及摊销金额 1,055,179.68 元，存货较期初增加 41,373,605.36

元，应付账款较期初增加 18,461,492.02 元。

2、公司投资活动产生的现金流量净额为 36,195,747.47 元，较上年同期减少 11,395,744.87 元，主要原因为：(1)投资收回的现金较上年同期增加 550,000.00 元，而投资支付的现金较上年同期增加 13,900,000.00 元，投资净额 13,350,000.00 元。(2)购建固定资产、无形资产支付的现金较上年同期减少 656,714.52 元。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,192,857.89 元，较上年同期增加净流出 1,176,402.13 元，主要原因是：分配现金红利较上年同期增加 1,176,284.32 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉祥县华腾手套有限公司	控股子公司	手套、服装、帽子、围巾加工、销售	300,000.00	2,972,244.41	625,121.06	3,502,980.56	738,329.38

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

公司持续稳健发展，以不断增值回报股东，以履行社会责任回报社会。

公司诚信经营，遵纪守法，照章纳税，环保生产。

公司关爱员工，吸纳就业，积极构建和谐劳动关系，按期足额发放职工薪酬，交纳职工保险，据

实代扣代缴个税。公司及与公司合作的产业链条带动了本地一大批低学力、低体力老百姓就地、就近、就业，促进了百姓增收和社会的稳定发展。

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
<p>控股股东控制不当风险</p>	<p>公司控股股东陈建华持有公司 67.7849%的股份，具有绝对控制权。作为公司的控股股东，陈建华能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在控股股东不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司重大事项的决策严格按照公司章程及各项管理制度的规范要求执行，对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等重大决策集思广益，群策群力，严禁个人拍脑袋。</p>
<p>规范治理风险</p>	<p>股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系，并专门制定了《关联交易决策管理办法》，但由于股份公司成立时间尚短，各项管理、控制制度的执行尚需在实际经营过程中检验并逐渐完善。同时，随着公司业务的快速拓展，经营规模不断扩大，对公司治理也提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理或内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：及时了解、掌握国家新的法律、法规，加强管理层对各项法律、法规及各项制度的培训学习，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
其他应收款第一大	否	否	2024年1月2日	2024年12月31日	5,168,493.62	0	261,294.11	4,907,199.51	已事前及时履	否

									行	
总计	-	-	-	-	5,168,493.62	0	261,294.11	4,907,199.51	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为更好地开拓公司业务,公司向为公司提供手套加工业务的供应商提供借款,借款金额不超过 500 万元,借款利息按同期中国人民银行公布的一年期贷款利率进行计算。该事项已经公司 2024 年 4 月 26 日第三届董事会第五次会议决议、2024 年 5 月 17 日 2023 年年度股东大会审议通过。本期借款金额减少 261,294.11 元,为该供应商提供借款不影响公司的健康发展。

(三) 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

(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	2017 年 2 月 7 日		挂牌	资金占用承诺	其他(承诺不以任何形式、任何理由占用公司的资金)	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	其他(《避免同业竞争的承诺函》、《对外投资承诺函》及《关于诚信状况的书面声明》)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	10,148,435	30.20%	0	10,148,435	30.20%
	其中：控股股东、实际控制人	5,695,312	16.95%	0	5,695,312	16.95%
	董事、监事、高管	1,031,248	3.07%	0	1,031,248	3.07%
	核心员工	1,429,687	4.25%	0	1,429,687	4.25%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,459,690	69.80%	0	23,459,690	69.80%
	其中：控股股东、实际控制人	1,708,593	50.84%	0	1,708,593	50.84%
	董事、监事、高管	4,123,752	12.27%	0	4,123,752	12.27%
	核心员工	1,240,938	3.69%	0	1,240,938	3.69%
总股本		33,608,125	-	0	33,608,125	-
普通股股东人数						44

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈建华	22,781,250	0	22,781,250	67.78%	17,085,938	5,695,312	0	0
2	陈红梅	2,015,625	0	2,015,625	6.00%	1,511,719	503,906	0	0
3	陈向东	1,968,750	0	1,968,750	5.86%	1,968,750	0	0	0
4	陈旭	1,030,000	0	1,030,000	3.06%	1,030,000	0	0	0
5	崔惠琛	750,000	0	750,000	2.23%	562,500	187,500	0	0
6	来冬梅	750,000	0	750,000	2.23%	0	750,000	0	0
7	张祥雷	328,125	0	328,125	0.98%	246,094	82,031	0	0
8	商庆坤	328,125	0	328,125	0.98%	246,094	82,031	0	0
9	轩书浩	281,250	0	281,250	0.84%	0	281,250	0	0
10	孟坤	281,250	0	281,250	0.84%	281,250	0	0	0
合计		30,514,375	-	30,514,375	90.80%	22,932,345	7,582,030	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东陈建华与陈旭为父子关系，股东孟坤为控股股东陈建华配偶的弟弟的配偶，股东来冬梅与商庆坤为夫妻关系，除上述股东存在关联关系外，其余公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
陈建华	董事长、总经理	男	1967年4月	2022年7月29日	2025年7月28日	22,781,250	0	22,781,250	67.78%
陈旭	董事、副总经理	男	1993年11月	2022年7月29日	2025年7月28日	1,030,000	0	1,030,000	3.06%
江红英	董事、副总经理	女	1981年6月	2022年7月29日	2025年7月28日	187,500	0	187,500	0.56%
张美丽	董事、副总经理	女	1982年3月	2022年7月29日	2025年7月28日	93,750	0	93,750	0.28%
陈红梅	董事	女	1971年1月	2022年7月29日	2025年7月28日	2,015,625	0	2,015,625	6.00%
张祥雷	董事	男	1979年3月	2022年7月29日	2025年7月28日	328,125	0	328,125	0.98%
崔惠琛	董事	女	1975年7月	2022年7月29日	2025年7月28日	750,000	0	750,000	2.23%
张思敏	监事会主席	女	1975年7月	2022年7月29日	2025年7月28日	140,625	0	140,625	0.42%
陈令通	监事	男	1982年2月	2022年7月29日	2025年7月28日	0	0	0	0%
商庆坤	监事	男	1978年10月	2022年7月29日	2025年7月28日	328,125	0	328,125	0.98%

					日				
张伟伟	监事	女	1977年2月	2022年7月29日	2025年7月28日	0	0	0	0%
司凤涛	监事	男	1976年3月	2022年7月29日	2025年7月28日	187,500	0	187,500	0.56%
丰玉双	董事会秘书、财务总监	女	1971年8月	2022年7月29日	2025年7月28日	93,750	0	93,750	0.28%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事副总经理陈旭与及与控股股东、实际控制人陈建华为父子关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
经营中心人员	18	4	1	21
生产中心人员	10	0	0	10
研发中心人员	49	1	9	41
财务中心人员	5	0	0	5
总经办人员	19	0	0	19
车间及分支机构人员	377	2	0	379
员工总计	478	7	10	475

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	0	0	26

核心员工的变动情况

核心员工本期无变动

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	58,219,382.41	45,337,617.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		35,755,775.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	17,813,467.24	22,757,505.13
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,800,700.08	965,762.80
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、5	4,740,307.93	4,791,981.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	55,880,869.55	14,799,936.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,145,164.78	333,604.78
流动资产合计		141,599,891.99	124,742,183.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	39,236,412.20	40,174,745.21
在建工程	五、9	1,006,603.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	6,105,092.84	7,195,334.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	503,198.53	575,119.00
其他非流动资产	五、12	268,900.00	211,700.00
非流动资产合计		47,120,207.34	48,156,898.41
资产总计		188,720,099.33	172,899,082.19
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	29,069,939.19	10,608,447.17
预收款项			
合同负债	五、14	4,205,137.39	2,395,986.38
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、15	3,870,016.32	5,499,739.31
应交税费	五、16	393,893.43	760,914.24
其他应付款	五、17	101,703.85	440,860.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	211,948.03	73,826.09
流动负债合计		37,852,638.21	19,779,774.10
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	342,046.30	374,318.62
递延所得税负债	五、11		15,866.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		342,046.30	390,184.89
负债合计		38,194,684.51	20,169,958.99
所有者权益：			
股本	五、20	33,608,125.00	33,608,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	8,911,524.77	8,911,524.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22	3,475,202.92	2,795,170.61
盈余公积	五、23	13,324,958.82	13,324,958.82
一般风险准备			
未分配利润	五、24	91,205,603.31	94,089,344.00
归属于母公司所有者权益合计		150,525,414.82	152,729,123.20
少数股东权益			
所有者权益合计		150,525,414.82	152,729,123.20
负债和所有者权益合计		188,720,099.33	172,899,082.19

法定代表人：陈建华

主管会计工作负责人：丰玉双

会计机构负责人：丰玉双

(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
流动资产：			
货币资金		57,873,193.27	43,586,692.31
交易性金融资产			35,755,775.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	16,651,200.53	22,442,744.94
应收款项融资			
预付款项		4,090,072.02	3,158,392.02

其他应收款	十六、2	4,727,494.94	4,790,671.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,522,982.17	13,748,863.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,135,945.30	333,604.78
流动资产合计		140,000,888.23	123,816,743.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,189,053.40	40,122,771.09
在建工程		1,006,603.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,105,092.84	7,195,334.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		501,669.23	574,704.84
其他非流动资产		268,900.00	211,700.00
非流动资产合计		47,071,319.24	48,104,510.13
资产总计		187,072,207.47	171,921,253.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,146,341.79	9,985,720.28
预收款项			
合同负债		4,190,983.25	2,359,773.99
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,848,703.92	5,160,024.11
应交税费		337,070.91	673,389.23
其他应付款		96,659.55	440,710.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		210,107.99	69,118.48
流动负债合计		36,829,867.41	18,688,737.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		342,046.30	374,318.62
递延所得税负债			15,866.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		342,046.30	390,184.89
负债合计		37,171,913.71	19,078,921.89
所有者权益：			
股本		33,608,125.00	33,608,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,911,524.77	8,911,524.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,475,202.92	2,795,170.61
盈余公积		13,324,958.82	13,324,958.82
一般风险准备			
未分配利润		90,580,482.25	94,202,552.32
所有者权益合计		149,900,293.76	152,842,331.52
负债和所有者权益合计		187,072,207.47	171,921,253.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业总收入		38,013,717.16	38,961,927.19
其中：营业收入	五、25	38,013,717.16	38,961,927.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,978,687.17	34,413,495.94
其中：营业成本	五、25	25,772,711.63	28,128,643.75
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、26	274,996.91	286,716.75
销售费用	五、27	1,869,891.71	1,241,704.33
管理费用	五、28	4,831,071.59	3,539,391.27
研发费用	五、29	2,768,006.04	2,995,841.89
财务费用	五、30	-1,537,990.71	-1,778,802.05
其中：利息费用			
利息收入		1,278,823.76	417,802.98
加：其他收益	五、31	76,654.16	611,360.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	111,999.65	127,528.89
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、33	473,187.60	256,626.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-292,672.54	-272,756.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	16,315.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,420,514.71	5,271,189.88
加：营业外收入	五、36	161,261.60	17,828.67
减：营业外支出	五、37	387.14	339.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,581,389.17	5,288,678.88
减：所得税费用		272,991.18	418,211.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,308,397.99	4,870,467.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,308,397.99	4,870,467.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,308,397.99	4,870,467.73
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,308,397.99	4,870,467.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,308,397.99	4,870,467.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.13	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.13	0.14

法定代表人: 陈建华

主管会计工作负责人: 丰玉双

会计机构负责人: 丰玉双

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、3	34,863,041.12	38,191,021.79
减: 营业成本	十六、3	23,650,581.65	27,634,029.09
税金及附加		267,776.50	279,702.39
销售费用		1,867,368.22	1,238,999.03
管理费用		4,593,987.60	3,319,856.21
研发费用		2,768,006.04	2,995,841.89
财务费用		-1,537,953.52	-1,778,702.73

其中：利息费用			
利息收入		1,278,394.07	417,598.66
加：其他收益		76,589.68	611,360.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	111,999.65	127,528.89
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）		517,793.20	256,626.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-292,672.54	-272,756.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,315.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,683,300.47	5,224,054.54
加：营业外收入		161,261.60	17,828.67
减：营业外支出		387.14	339.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,844,174.93	5,241,543.54
减：所得税费用		274,106.32	417,275.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,570,068.61	4,824,268.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,570,068.61	4,824,268.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,570,068.61	4,824,268.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.14

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,727,552.92	46,791,196.56
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		1,970,678.08	2,272,094.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,219,768.77	1,983,665.36
经营活动现金流入小计		46,917,999.77	51,046,956.32
购买商品、接受劳务支付的现金		43,255,143.86	40,775,818.01
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		15,119,092.28	12,402,213.76
支付的各项税费		1,111,250.29	1,395,572.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,815,206.50	1,272,529.24
经营活动现金流出小计		63,300,692.93	55,846,133.92
经营活动产生的现金流量净额		-16,382,693.16	-4,799,177.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、39	92,750,000	92,200,000.00
取得投资收益收到的现金		217,774.75	135,180.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,186,146.48	

投资活动现金流入小计		94,182,721.23	92335,180.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		886,973.76	1,543,688.28
投资支付的现金	五、39	57,100,000.00	43,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,986,973.76	44,743,688.28
投资活动产生的现金流量净额		36,195,747.47	47,591,492.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,192,857.89	6,016,455.76
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			
筹资活动现金流出小计		7,192,857.89	6,016,455.76
筹资活动产生的现金流量净额		-7,192,857.89	-6,016,455.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		261,568.67	1,177,568.20
五、现金及现金等价物净增加额		12,881,765.09	37,953,427.18
加：期初现金及现金等价物余额		45,337,617.32	9,156,194.43
六、期末现金及现金等价物余额		58,219,382.41	47,109,621.61

法定代表人：陈建华

主管会计工作负责人：丰玉双

会计机构负责人：丰玉双

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,305,298.42	45,980,073.48
收到的税费返还		1,970,678.08	2,272,094.40
收到其他与经营活动有关的现金		1,619,704.29	1,975,667.03
经营活动现金流入小计		45,895,680.79	50,227,834.91
购买商品、接受劳务支付的现金		42,709,865.77	41,155,022.25
支付给职工以及为职工支付的现金		13,606,726.27	11,275,736.93
支付的各项税费		865,956.22	1,010,205.34
支付其他与经营活动有关的现金		3,691,089.82	1,264,231.24
经营活动现金流出小计		60,873,638.08	54,705,195.76

经营活动产生的现金流量净额		-14,977,957.29	-4,477,360.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,750,000.00	92,200,000.00
取得投资收益收到的现金		217,774.75	135,180.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,186,146.48	
投资活动现金流入小计		94,182,721.23	92,335,180.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		886,973.76	1,522,488.28
投资支付的现金		57,100,000.00	43,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,986,973.76	44,722,488.28
投资活动产生的现金流量净额		36,195,747.47	47,612,692.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,192,857.89	6,016,455.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,192,857.89	6,016,455.76
筹资活动产生的现金流量净额		-7,192,857.89	-6,016,455.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		261,568.67	1,177,568.20
五、现金及现金等价物净增加额		14,286,500.96	38,296,443.93
加：期初现金及现金等价物余额		43,586,692.31	8,775,668.07
六、期末现金及现金等价物余额		57,873,193.27	47,072,112.00

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

向所有者分配利润

本报告期内权益分派基准日 2023 年 12 月 31 日合并报表归属于母公司的未分配利润为 94,089,344.00 元，母公司未分配利润为 94,202,552.32 元。以公司现有总股本 33,608,125 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.14 元人民币现金。本报告期内分派现金红利 7,192,138.68 元。

(二) 财务报表项目附注

山东建华中兴手套股份有限公司

二〇二四年 1-6 月财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司简介

山东建华中兴手套股份有限公司（以下简称“建华中兴”或“公司”）成立于 2003 年 7 月 11 日，公司注册资本 33,608,125.00 元，统一社会信用代码：91370829751795289A，法定代表人为陈建华。

2、企业注册地、组织形式

公司注册地：山东省济宁市嘉祥县城建设北路路西（新汽车站北邻）。

公司组织形式：股份有限公司。

3、实际从事的主要经营活动

服装、鞋帽、日用口罩（非医用）、手套、一类医疗器械、二类医疗器械生产、销售；手套文化创意设计、刺绣；货物进出口，技术进出口（国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2024年8月20日批准报出

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和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)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 3% 以上
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30% 以上
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30% 以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。本公司支付的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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在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之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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。

（2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（4）合并财务报表抵销事项

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，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

9、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、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。在本公司成为金

融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，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) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等，本公司将取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合

收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本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本公司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。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的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。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

(8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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。

在每个资产负债表日，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。

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。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

组合1：关联方款项	本组合为合并范围内关联方款项
组合2：主营业务类款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
----------	------

其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金
其他应收款组合4	出口退税
其他应收款组合5	其他单位款项

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

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—应收账款	应收一般经销商

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1—合并范围内关联方款项	本组合为合并范围内关联方款项
合同资产组合2—主营业务类款项	本组合以账龄作为信用风险特征

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

f、长期应收款确定组合的依据如下：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	25%	25%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

B 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，

该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

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

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

本公司对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对于在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(7) 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据：

库龄	原材料可变现净值计算方法	产品可变现净值计算方法
1 年以内	账面余额的 100%	账面余额的 100%
1-2 年	账面余额的 70%	账面余额的 70%
2-3 年	账面余额的 50%	账面余额的 50%
3 年以上	账面余额的 0%	账面余额的 0%

库龄组合可变现净值的确定依据：根据盘点情况以及过往经验判断，三年以上的原材料和产品使用的可能性较低，并且基于谨慎性原则，针对三年以上的原材料和产品全额计提存货跌价准备。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独

区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”

19、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”。

20、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）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。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。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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

21、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	5-30	5	3.17-19
机器设备	直线法	5-10	0-5	9.5-19
运输设备	直线法	5	5	19
其他设备	直线法	3-10	5	9.5-31.67

(3) 固定资产处置

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

22、在建工程

(1) 在建工程的计量

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。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	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。
需安装调试的机器设备	①已安装完成并交付使用； ②达到预定可使用状态；

23、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	产权登记期限	直线法	
软件	10	预期经济利益年限	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和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义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

28、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

29、收入

(1) 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 与本公司确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下：

1) 单独售价

对于包含两项或多项履约义务的合同，在合同开始日，本公司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。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

2) 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

4) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

5) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

6) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

7) 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(3) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司销售商品分为国内销售、出口销售。

1) 国内销售，实行零库存管理的客户，货物送达客户指定仓库，客户对当月领用并验收合格的产品向公司发出开票结算单，公司按结算单确认销售收入的实现；其他客户，公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后确认销售收入的实现；对于需安装调试的内销设备，于安装验收完毕后确认收入。

2) 出口销售全部为FOB模式，公司按照合同约定将出口商品完成报关手续，取得报关单、提单时确认收入。

(4) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

不适用。

30、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行

变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债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；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

33、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会

计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 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；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、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：

- a、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；
- b、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。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10、金融工具（8）金融资产减值”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的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：

- a. 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；
- b. 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 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，本公司作为出租人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；

b. 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，本公司作为出租人按照《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。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、29、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、10、金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述

“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、10、金融工具”。

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	无	详见下列说明
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。”	无	详见下列说明

说明：

1) 执行《企业会计准则解释 15 号》对本公司的影响

A“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

a 本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

b 试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，本公司将符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，将符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，本公司按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。

c 本公司按照《企业会计准则第 1 号——存货》、《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定，判断试运行销售是否属于企业的日常活动，并在财务报表中分别日常活动和非日常活动列示试运行销售的相关收入和成本，属于日常活动的，在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的，在“资产处置收益”等项目列示。

d 根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。”上述规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

B“关于亏损合同的判断”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

a 本公司在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

b 本规定首次施行日为 2022 年 1 月 1 日。根据新旧衔接规定，本公司对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

2) 执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响

A“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

a 本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

b 根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

其他说明：无。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30% 的余值的 1.2% 计缴	1.2%
土地使用税	根据实际占用的土地面积，按税法规定的单位税额交纳	3.2 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%

2、税收优惠政策及依据：

(1) 山东建华中兴手套股份有限公司和嘉祥县华腾手套有限公司所在地在县城，城市维护建设税税率按5%缴纳。根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号)，按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人，免征教育费附加和地方教育附加。嘉祥县华腾手套有限公司为小微企业，适用该优惠政策。

(2) 公司为高新技术企业享受所得税优惠政策，按应纳税所得额的15%计缴，高新技术企业证书编号GR202037003799，发证时间2020年12月8日，有效期三年；高新技术企业证书编号GR202337001422，发证时间2023年11月29日，有效期三年。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第12号)，自2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。嘉祥县华腾手套有限公司为小型微利企业，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10%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部税务总局公告2023年第7号，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(4) 根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(2021年第6号)，《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。公司享受上述税收优惠政策。

(5) 根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告财政部税务总局科技部公告》(2022年第28号)，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

(6) 根据《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税[2019]5号)，2019年1月1日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。对高新技术企业证书注明的发证年度，因执行现行标准而多缴纳的税款，纳税人自取得高新技术企业证书后的首个申报期，按规定申请办理抵缴或退税。

(7) 《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5号)中规定高新技术企业按现行税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税的期限，延长至2025年12月31日。

(8) 公司滑雪手套享受“免、抵、退”税收政策，公司增值税税率为13%，出口退税率为13%。本期公司共收到出口退税1,970,678.08元。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,506.31	19,717.01
银行存款	58,215,876.10	45,317,900.31
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	58,219,382.41	45,337,617.32
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		35,755,775.10
其中：银行理财产品		35,755,775.10
合计		35,755,775.10

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,627,441.18	23,955,104.70
1 至 2 年	156,392.71	207.56
2 至 3 年	207.17	
3 年以上		
合计	18,784,041.06	23,955,312.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,784,041.06	100.00	970,573.82	5.17	17,813,467.24
组合 1：关联方款项					
组合 2：主营业务类款项	18,784,041.06	100.00	970,573.82	5.17	17,813,467.24
合计	18,784,041.06	100.00	970,573.82	5.17	17,813,467.24

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,955,312.26	100.00	1,197,807.13	5.00	22,757,505.13
组合 1：关联方款项					
组合 2：主营业务类款项	23,955,312.26	100.00	1,197,807.13	5.00	22,757,505.13
合计	23,955,312.26	100.00	1,197,807.13	5.00	22,757,505.13

1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：主营业务类款项

组合项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
主营业务类款项	18,784,041.06	970,573.82	5.17
合计	18,784,041.06	970,573.82	5.17

确定该组合依据的说明：主营业务类款项具有类似信用风险特征。

采用应收账款账龄与预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,627,441.18	931,372.06	5.00
1 至 2 年	156,392.71	39,098.18	25.00
2 至 3 年	207.17	103.58	50.00
3 年以上			
合计	18,784,041.06	970,573.82	5.17

3) 组合中无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额
1.期初余额	1,197,807.13
2.本期增加金额	44,605.60
(1) 计提金额	44,605.60
3.本期减少金额	271,838.91
(1) 转回或回收金额	271,838.91
(2) 核销金额	
(3) 其他减少	
4.期末余额	970,573.82

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,262,777.36 元，相应计提的坏账准备 593,255.43 元。

(6) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,569,866.72	91.76	811,619.94	84.04
1 至 2 年	130,833.36	4.67	154,142.86	15.96
2 至 3 年	100,000.00	3.57		
3 年以上				
合计	2,800,700.08	100.00	965,762.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
纳天柯包装辅料(上海)有限公司	785,922.90	28.06
济宁安鑫消防科技有限公司	319,650.00	11.41
济宁市山屹金税电子工程有限公司	227,000.00	8.11
无锡佳纺面料有限公司	163,457.60	5.84
北京中基国际展览有限公司	128,004.00	4.57
合计	1,624,034.50	57.99

5、其他应收款

(1) 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,740,307.93	4,791,981.92
合计	4,740,307.93	4,791,981.92

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	4,985,967.91	4,833,596.19
1 至 2 年		
2 至 3 年		400,000.00
3 年以上	337,067.23	387,067.23
合计	5,323,035.14	5,620,663.42

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,249,766.74	5,555,060.85
垫付款	72,768.40	65,102.57

押金	500.00	500.00
合计	5,323,035.14	5,620,663.42

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	828,681.50			828,681.50
期初余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	245,954.29			245,954.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	582,727.21			582,727.21

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	828,681.50		245,954.29			582,727.21
合计	828,681.50		245,954.29			582,727.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款第一大	往来款	4,907,199.51	1 年以内	92.19	245,359.98
济宁鲁阳缝纫制品有限公司	往来款	336,567.23	3 年以上	6.32	336,567.23
职工保险	垫付款	70,004.80	1 年以内	1.32	
刘辉	往来款	6,000.00	1 年以内	0.11	300.00
食堂	垫付款	2,763.60	1 年以内	0.05	
合计	--	5,322,535.14	--	99.99	582,227.21

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,720,030.39	930,784.09	20,789,246.30	5,312,430.24	423,907.12	4,888,523.12
库存商品	7,008,513.63	112,930.28	6,895,583.35	3,652,834.16	327,134.71	3,325,699.45
在产品	27,599,951.33		27,599,951.33	6,138,055.60		6,138,055.60
发出商品	596,088.57		596,088.57	447,658.56		447,658.56
合计	56,924,583.92	1,043,714.37	55,880,869.55	15,550,978.56	751,041.83	14,799,936.73

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	423,907.12	506,876.97				930,784.09
库存商品	327,134.71			214,204.43		112,930.28
合计	751,041.83	506,876.97		214,204.43		1,043,714.37

按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
无风险组合	28,196,039.9			6,585,714.16		
库龄组合	21,720,030.39	930,784.09	4.29	5,312,430.24	423,907.12	7.98
成本与可变现净值孰低组合	7,008,513.63	112,930.28	1.61	3,652,834.16	327,134.71	8.96
合计	56,924,583.92	1,043,714.37	1.83	15,550,978.56	751,041.83	4.83

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,135,945.30	289,184.26
待抵扣土地使用税		44,420.52
预缴企业所得税	9,219.48	
合计	2,145,164.78	333,604.78

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,236,412.20	40,174,745.21
固定资产清理		

合计		39,236,412.20		40,174,745.21	
(1) 固定资产部分					
项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,936,411.52	1,624,233.53	5,400,429.22	3,678,763.11	52,639,837.38
2.本期增加金额			198,495.57	102,477.86	300,973.43
(1) 购置			198,495.57	102,477.86	300,973.43
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			63,418.80	120,707.96	184,126.76
(1) 处置或报废			63,418.80	120,707.96	184,126.76
(2) 其他减少					
4.期末余额	41,936,411.52	1,624,233.53	5,535,505.99	3,660,533.01	52,756,684.05
二、累计折旧					
1.期初余额	6,984,300.67	637,544.25	2,766,460.84	2,076,786.41	12,465,092.17
2.本期增加金额	664,882.92		254,378.76	293,174.77	1,212,436.45
(1) 计提	664,882.92		254,378.76	293,174.77	1,212,436.45
3.本期减少金额			48,317.80	108,938.97	157,256.77
(1) 处置或报废			48,317.80	108,938.97	157,256.77
(2) 其他减少					
4.期末余额	7,649,183.59	637,544.25	2,972,521.80	2,261,022.21	13,520,271.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末余额	34,287,227.93	986,689.28	2,562,984.19	1,399,510.80	39,236,412.20
2.期初余额	34,952,110.85	986,689.28	2,633,968.38	1,601,976.70	40,174,745.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书固定资产。

9、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,006,603.77	
工程物资		
合计	1,006,603.77	

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
元宇宙滑雪展馆	1,006,603.77		1,006,603.77			
合计	1,006,603.77		1,006,603.77			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
元宇宙滑雪展馆	1,037,735.85		1,006,603.77			1,006,603.77	97%	97%	自有资金
合计	1,037,735.85		1,006,603.77			1,006,603.77	97%	97%	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,059,652.68	72,641.51	8,132,294.19
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 股东投入			
3.本期减少金额	1,010,180.00		1,010,180.00
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,010,180.00		
4.期末余额	7,049,472.68	72,641.51	7,122,114.19
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	932,117.19	4,842.80	936,959.99
2.本期增加金额	76,429.26	3,632.10	80,061.36
(1) 计提	76,429.26	3,632.10	80,061.36
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	1,008,546.45	8,474.90	1,017,021.35
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额	6,040,926.23	64,166.61	6,105,092.84
2.期初余额	7,127,535.49	67,798.71	7,195,334.20

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,553,301.03	225,348.66	2,026,488.63	301,902.50
存货跌价准备	1,043,714.37	156,557.15	751,041.80	112,656.27
递延收益	342,046.30	51,306.94	374,318.62	56,147.79
安全生产设备累计折旧	466,571.87	69,985.78	696,082.96	104,412.44
合计	3,405,633.54	503,198.53	3,847,932.01	575,119.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			105,775.10	15,866.27
合计			105,775.10	15,866.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		503,198.53		575,119.00
递延所得税负债				15,866.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

无。

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	268,900.00	211,700.00
合计	268,900.00	211,700.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	29,043,082.12	10,383,879.11
工程款	26,857.07	224,568.06
合计	29,069,939.19	10,608,447.17

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,959,265.78	99.62	10,483,267.29	98.82
1 至 2 年	22,254.25	0.08	123,195.46	1.16
2 至 3 年	86,434.74	0.29	1,984.42	0.02
3 年以上	1,984.42	0.01		
合计	29,069,939.19	100.00	10,608,447.17	100.00

(3) 应付账款前五名

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海盈立皮塑有限公司	2,128,635.27	1 年以内	7.32
济宁成真手套有限公司	1,937,196.72	1 年以内	6.66
靖江市东诚针织品有限公司	1,343,736.30	1 年以内	4.62
吴江市明星制衣织造有限公司盛泽分公司	1,250,267.70	1 年以内	4.30
上海东龙服饰有限公司	1,190,241.43	1 年以内	4.09
合计	7,850,077.42		26.99

(4) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款未偿还。

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,205,137.39	2,395,986.38
合计	4,205,137.39	2,395,986.38

无账龄超过 1 年的合同负债。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,499,739.31	13,405,820.03	15,035,543.02	3,870,016.32
二、离职后福利设定提存计划		617,899.88	617,899.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,499,739.31	14,023,719.91	15,653,442.90	3,870,016.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,496,237.71	12,572,600.09	14,224,676.48	3,844,161.32
2、职工福利费	3,501.60	494,787.22	472,433.82	25,855.00
3、社会保险费		338,432.72	338,432.72	
其中：医疗保险费		294,564.48	294,564.48	
工伤保险费		33,140.24	33,140.24	
生育保险费				
其他		10,728.00	10,728.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,499,739.31	13,405,820.03	15,035,543.02	3,870,016.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		592,128.96	592,128.96	
2、失业保险费		25,770.92	25,770.92	
合计		617,899.88	617,899.88	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	56,822.52	77,697.52
企业所得税	216,062.42	514,484.17
城市维护建设税		34,769.03
房产税	98,800.17	98,800.17
土地使用税	22,208.32	
教育费附加		20,861.41
地方教育费附加		13,907.61
印花税		394.33
合计	393,893.43	760,914.24

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	101,703.85	440,860.91
合计	101,703.85	440,860.91

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款		
其他往来款	101,703.85	440,860.91
合计	101,703.85	440,860.91

2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,553.85	58.56	440,710.91	99.97
1 至 2 年	42,150.00	41.44	150.00	0.03
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	101,703.85	100.00	440,860.91	100.00

无账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款。

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	211,948.03	73,826.09
合计	211,948.03	73,826.09

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	374,318.62		32,272.32	342,046.30	与资产相关/补偿期后费用
合计	374,318.62		32,272.32	342,046.30	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
体育产业发展引导扶持资金	211,821.23			22,324.50			189,496.73	与资产相关
滑冰服项目	162,497.39			9,947.82			152,549.57	与资产相关

政府补助项目的主要情况：

注 1：2018 年 10 月，嘉祥县体育局根据山东省财政厅和山东省体育局联合文件-鲁财文资[2018]305 号《关于印发山东省省级体育产业发展资金管理暂行办法的通知》，山东建华中兴手套股份有限公司收到补助资金 500,000.00 元。2024 年期初余额 211,821.23 元，本期在资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益 22,324.50 元，期末余额 189,496.73 元。

注 2：2021 年 12 月，山东建华中兴手套股份有限公司收到山东省科学技术厅科技冬奥（滑冰服项目）专项补助资金 880,000.00 元。2024 年期初余额 162,497.39 元，本期在资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益 9,947.82 元，期末余额 152,549.57 元。

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	33,608,125.00						33,608,125.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,911,524.77			8,911,524.77
合计	8,911,524.77			8,911,524.77

22、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,795,170.61	728,588.28	48,555.97	3,475,202.92

合计	2,795,170.61	728,588.28	48,555.97	3,475,202.92
----	--------------	------------	-----------	--------------

23、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	13,324,958.82			13,324,958.82
合计	13,324,958.82			13,324,958.82

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	94,089,344.00	76,937,459.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）		
调整后期初未分配利润	94,089,344.00	76,937,459.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,308,397.99	25,713,558.96
减：提取法定盈余公积		2,545,820.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,192,138.68	6,015,854.36
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	91,205,603.31	94,089,344.00

25、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,986,832.49	25,764,085.23	38,862,109.74	28,076,310.63
其他业务	26,884.67	8,626.40	99,817.45	52,333.12
合计	38,013,717.16	25,772,711.63	38,961,927.19	28,128,643.75

(2) 主营业务收入按行业列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	37,986,832.49	25,764,085.23	38,862,109.74	28,076,310.63
合计	37,986,832.49	25,764,085.23	38,862,109.74	28,076,310.63

(3) 主营业务收入按产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
手套	36,404,820.35	24,722,194.62	38,350,649.28	27,642,378.39
加工费	1,582,012.14	1,041,890.61	511,460.46	433,932.24

合计	37,986,832.49	25,764,085.23	38,862,109.74	28,076,310.63
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(4) 主营业务收入按地区列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境外	20,631,740.29	13,258,419.02	23,253,109.76	16,780,707.55
境内	17,355,092.20	12,505,666.21	15,608,999.98	11,295,603.08
合计	37,986,832.49	25,764,085.23	38,862,109.74	28,076,310.63

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	197,600.34	134,881.98
土地使用税	44,420.52	88,837.14
城市维护建设税	6,542.99	21,038.35
教育费附加	3,925.79	12,623.01
地方教育费附加	2,617.19	8,415.34
印花税	19,470.08	19,180.93
车船税	420.00	1,740.00
合计	274,996.91	286,716.75

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	149,387.56	206,373.87
职工薪酬	1,221,914.41	552,184.11
出口费用	119,253.88	197,302.08
展览费、网站费	224,042.05	96,067.80
差旅费	45,018.50	46,969.67
佣金		30,365.38
检测费	23,238.89	11,956.31
技术服务费		74,011.42
其他	87,036.42	26,473.69
合计	1,869,891.71	1,241,704.33

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,733,954.91	1,715,572.97
中介服务费	279,196.74	428,081.85
折旧费	656,346.15	384,269.16

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	215,748.20	108,853.61
差旅费	42,568.18	21,234.22
办公费	91,665.45	340,156.60
班车费	107,024.46	103,447.82
车辆费	163,880.48	159,275.63
长期待摊费用和无形资产摊销	76,429.26	80,596.50
电话费	11,854.00	7,575.00
物料	65,059.00	127,310.79
其他	387,344.76	63,017.12
合计	4,831,071.59	3,539,391.27

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,778,569.07	1,709,645.55
材料支出	823,926.77	1,188,532.19
计提折旧	98,076.02	94,097.85
其他费用	67,434.18	3,566.30
合计	2,768,006.04	2,995,841.89

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,278,823.76	417,802.98
汇兑损益	-298,175.20	-1,390,054.18
手续费	39,008.25	29,055.11
合计	-1,537,990.71	-1,778,802.05

31、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
体育产业发展引导扶持资金	22,324.50	22,324.50
滑冰服项目	9,947.82	9,947.82
企业困难人员补贴		502,347.30
市高层次人次创业大赛补助经费		3,000.00
纳统企业研发补助经费		30,000.00
中央外经贸发展专项资金		19,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2022 年市级外经贸发展专项资金		12,200.00
2022 年省级工友创业园以奖代补资金		5,000.00
2021 年技术交易额第二批奖补资金		6,000.00
收代扣代缴税款手续费款	1,917.28	1,540.66
公共就业和人才服务失业保险基金	42,464.56	
合计	76,654.16	611,360.28

主要政府补贴项目情况：

(1) 体育产业发展引导扶持资金项目，详见注释 19、注 1。

(2) 滑冰服项目，详见注释 19、注 2。

(3) 山东建华中兴手套股份有限公司 2024 年 1 月收到公共就业和人才服务失业保险基金 42,464.56 元。

(4) 山东建华中兴手套股份有限公司 2024 年 2 月收到代扣代缴所得税手续费返还款 1,917.28 元、2024 年 1 月收到代扣代缴个税手续费返还款 64.48 元。

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	111,999.65	127,528.89
合计	111,999.65	127,528.89

33、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	227,233.31	238,126.24
其他应收款坏账损失	245,954.29	18,500.05
合计	473,187.60	256,626.29

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-292,672.54	-272,756.83
合计	-292,672.54	-272,756.83

35、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	16,315.85	
合计	16,315.85	

36、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
处理长期挂账的应付款	156,991.52	14,248.67	156,991.52
其他	4,270.08	3,580.00	4,270.08
合计	161,261.60	17,828.67	161,261.60

37、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
罚款支出		338.96	
其他	387.14	0.71	387.14
合计	387.14	339.67	387.14

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	216,936.98	414,854.13
递延所得税费用	56,054.20	3,357.02
合计	272,991.18	418,211.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,581,389.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	687,208.38
子公司适用不同税率的影响	-92,151.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,135.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	
研发费用加计扣除	-415,200.91
所得税费用	272,991.18

39、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的政府补贴	48,646.84	582,760.40
收到的往来款	1,506.79	972,224.80
收到的利息收入	1,169,615.14	417,802.80
收到的其他		10,877.36
合计	1,219,768.77	1,983,665.36

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用、研发费用	3,495,940.17	1,253,633.73
支付的财务费用	22,147.13	14,602.54
支付的往来款	295,487.06	
支付的其他	1,632.14	4,292.97
合计	3,815,206.50	1,272,529.24

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财赎回	92,750,000.00	92,200,000.00
合计	92,750,000.00	92,200,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地指标款退还	1,173,080.00	
理财收益增值税	13,066.48	
合计	1,186,146.48	

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	57,100,000.00	43,200,000.00
合计	57,100,000.00	43,200,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,308,397.99	4,870,467.73

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	292,672.54	272,756.83
信用减值准备	-473,187.30	-256,626.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,055,179.68	928,586.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	80,061.36	81,807.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,315.85	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-296,309.69	-187,148.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,999.65	-127,528.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,920.47	3,357.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,866.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,373,605.36	-25,479,093.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,437,191.05	2,721,858.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,659,167.87	12,372,385.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,382,693.16	-4,799,177.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	58,219,382.41	47,109,621.61
减：现金的期初余额	45,337,617.32	9,156,194.43
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	12,881,765.09	37,953,427.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,219,382.41	45,337,617.32

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	3,506.31	19,717.01
可随时用于支付的银行存款	58,215,876.10	45,317,900.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,219,382.41	45,337,617.32
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		

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,638,267.81	7.1268	47,309,607.03
加元	20,316.95	5.2274	106,204.82
欧元	0.02	7.6617	0.15
应收账款			
其中：美元	1,196,681.40	7.1268	8,528,509.00
加元	182,358.46	5.2274	953,260.61
应付账款			
其中：美元	18,853.84	7.1268	134,367.55

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额
耐磨防切割滑雪手套	603,633.68
异型指户外手套	790,849.25
滑雪手套手指新型结构的研发	804,014.99
轻暖户外野营便装手套	413,788.83
滑雪手套高效生产工艺技术的研发	126,905.74
无缝超防水滑雪手套	574.56

项目	本期发生额
抗紫外线抗起球清凉时尚手套	561.79
极北地区超保暖并指手套	27,542.99
竞速用抗撞击手套	134.21
合计	2,768,006.04
其中：费用化研发支出	2,768,006.04
资本化研发支出	

2、符合资本化条件的研发项目

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地 (注册地)	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
嘉祥县华腾手套有限公司	300,000.00	济宁市嘉祥县	生产	100%		同一控制下企业合并

(2) 报告期内无合营企业或联营企业。

(3) 报告期内无重要的共同经营。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	76,654.16	611,360.28
合计	76,654.16	611,360.28

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

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		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			58,219,382.41			58,219,382.41
交易性金融资产						
应收账款			17,813,467.24			17,813,467.24
其他应收款			4,740,307.93			4,740,307.93

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付账款		29,069,939.19	29,069,939.19
其他应付款		101,703.85	101,703.85
其他流动负债		211,948.03	211,948.03

2、金融工具风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级

别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（2）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险。

1)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

如报告期末，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2)外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持有外币资产时间较短，外汇风险相对较低。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、加元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“五、42、外币货币性项目”。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量的确定依据

本公司第一层次公允价值计量的项目直接以活跃市场期末报价作为公允价值确定依据。

十二、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

实际控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈建华	股东	自然人	67.7849	67.7849

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“八、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

(1) 受同一控制人控制、控制人与其他人共同控制的企业

本公司无受同一控制人控制、控制人与其他人共同控制的企业。

(2) 其他持有本公司 5% 以上股份的主要股东

股东名称	类型	对本公司的持股比例 (%)
陈向东	自然人	5.8580
陈红梅	自然人	5.9974

(3) 公司董事、监事及关键管理人员

人员名称	与本公司关系
陈建华	董事长兼总经理
陈旭	董事兼副总经理
江红英	董事兼副总经理
张美丽	董事兼副总经理
陈红梅	董事
崔惠琛	董事
张祥雷	董事
张思敏	监事会主席
商庆坤	监事
司凤涛	监事
陈令通	职工代表监事
张伟伟	职工代表监事
丰玉双	财务总监兼董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	510,773.00	496,154.47

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方承诺

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至期末，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,404,002.54	23,623,778.18
1 至 2 年	156,392.71	207.56
2 至 3 年	207.17	
3 年以上		
合计	17,560,602.42	23,623,985.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,560,602.42	100.00	909,401.89	5.18	16,651,200.53
组合 1：关联方款项					
组合 2：主营业务类款项	17,560,602.42	100.00	909,401.89	5.18	16,651,200.53
合计	17,560,602.42	100.00	909,401.89	5.18	16,651,200.53

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,623,985.74	100.00	1,181,240.80	5.00	22,442,744.94
组合 1：关联方款项					
组合 2：主营业务类款项	23,623,985.74	100.00	1,181,240.80	5.00	22,442,744.94
合计	23,623,985.74	100.00	1,181,240.80	5.00	22,442,744.94

1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备

组合项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
主营业务类款项	17,560,602.42	909,401.89	5.18
合计	17,560,602.42	909,401.89	5.18

确定该组合依据的说明：主营业务类款项具有类似信用风险特征。

采用应收账款账龄与预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,404,002.54	870,200.13	5.00
1 至 2 年	156,392.71	39,098.18	25.00
2 至 3 年	207.17	103.58	50.00
3 年以上			
合计	17,560,602.42	909,401.89	5.18

3) 组合中无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额
1.期初余额	1,181,240.80
2.本期增加金额	
(1) 计提金额	
3.本期减少金额	271,838.91
(1) 转回或回收金额	271,838.91
(2) 核销金额	
(3) 其他减少	
4.期末余额	909,401.89

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,262,777.36 元，相应计提的坏账准备 593,255.43 元。

(6) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,727,494.94	4,790,671.13

合计	4,727,494.94	4,790,671.13
----	--------------	--------------

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	4,973,154.92	4,832,285.40
1 至 2 年		
2 至 3 年		400,000.00
3 年以上	337,067.23	387,067.23
合计	5,310,222.15	5,619,352.63

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,249,766.74	5,555,060.85
垫付款	59,955.41	63,791.78
押金	500.00	500.00
合计	5,310,222.15	5,619,352.63

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	828,681.50			828,681.50
期初余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	245,954.29			245,954.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	582,727.21			582,727.21

4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额
1.期初余额	828,681.50
2.本期增加金额	
(1) 计提金额	
3.本期减少金额	245,954.29
(1) 转回或回收金额	245,954.29
(2) 核销金额	
4.期末余额	582,727.21

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收款第一大	往来款	4,907,199.51	1 年以内	92.41	245,359.98
济宁鲁阳缝纫制品有 限公司	往来款	336,567.23	3 年以上	6.34	336,567.23
职工保险	垫付款	59,955.41	1 年以内	1.13	
刘辉	往来款	6,000.00	1 年以内	0.11	300.00
中国电信押金	垫付款	500.00	3 年以上	0.01	500.00
合计	--	5,310,222.15	--	100.00	582,727.21

7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

8) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 报告期内，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,836,156.45	23,641,955.25	38,091,204.34	27,581,695.97
其他业务	26,884.67	8,626.40	99,817.45	52,333.12
合计	34,863,041.12	23,650,581.65	38,191,021.79	27,634,029.09

(2) 主营业务收入按行业列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	34,836,156.45	23,641,955.25	38,091,204.34	27,581,695.97
合计	34,836,156.45	23,641,955.25	38,091,204.34	27,581,695.97

(3) 主营业务收入按产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
手套	34,219,492.62	23,263,823.06	37,579,743.88	27,147,763.73
加工费	616,663.83	378,132.19	511,460.46	433,932.24
合计	34,836,156.45	23,641,955.25	38,091,204.34	27,581,695.97

(4) 主营业务收入按地区列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境外	20,631,740.29	13,258,419.02	23,253,109.76	16,780,707.55
境内	14,204,416.16	10,383,536.23	14,838,094.58	10,800,988.42
合计	34,836,156.45	23,641,955.25	38,091,204.34	27,581,695.97

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	111,999.65	127,528.89
合计	111,999.65	127,528.89

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,315.85	处置固定资产产生的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	76,654.16	计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	111,999.65	公允价值变动损益和交易性金融资产处置产生的投资收益
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,874.46	除上述各项之外的其他营业外收入和支出
减：所得税影响额	54,876.62	企业所得税税率 15%，子公司企业所得税税率 10%，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。
少数股东权益影响额（税后）		
合计	310,967.50	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.80	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.60	0.12	0.12

山东建华中兴手套股份有限公司（公章）

二〇二四年八月二十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,315.85
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	76,654.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	111,999.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,874.46
非经常性损益合计	365,844.12
减：所得税影响数	54,876.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	310,967.5

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

山东建华中兴手套股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 20 日