

物产中大金轮蓝海股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-035



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑光良、主管会计工作负责人高誉及会计机构负责人(会计主管人员)高誉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司存在主要原材料价格波动的风险、人力资源的风险、商誉等资产的减值风险。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	47

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文的原件。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
物产金轮、本公司、公司	指	物产中大金轮蓝海股份有限公司，原名金轮蓝海股份有限公司、金轮科创股份有限公司
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会，本公司实际控制人
物产中大	指	物产中大集团股份有限公司，本公司间接控股股东
元通实业	指	物产中大元通实业集团有限公司，本公司控股股东
产投公司	指	物产中大(浙江)产业投资有限公司，本公司控股股东元通实业的一致行动人
元通不锈钢	指	物产中大元通不锈钢有限公司，控股股东元通实业控制的公司
金轮控股	指	南通金轮控股有限公司，原名蓝海投资江苏有限公司，本公司原控股股东，现持股 5%以上的股东
金轮针布	指	金轮针布(江苏)有限公司，本公司全资子公司
白银针布	指	金轮针布(白银)有限公司，本公司全资子公司
森达装饰	指	南通海门森达装饰材料有限公司，原名海门市森达装饰材料有限公司，本公司全资子公司
南通森能	指	南通森能不锈钢装饰材料有限公司，本公司全资子公司
成都森通	指	成都森通不锈钢有限公司，原名成都泓锐不锈钢有限公司，本公司全资子公司
南通森能达	指	南通森能达不锈钢科技有限公司，本公司全资子公司
金轮钢丝	指	江苏金轮特种钢丝有限公司，本公司全资子公司
金轮精密	指	南通金轮精密智造有限公司，本公司全资子公司
钢聚人	指	钢聚人电商有限公司，本公司全资子公司
管理层	指	物产金轮管理层
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《物产中大金轮蓝海股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期期末	指	2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	物产金轮	股票代码	002722
变更前的股票简称（如有）	金轮股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	物产中大金轮蓝海股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	物产金轮		
公司的外文名称（如有）	Wuchan Zhongda Geron Co., Ltd.		
公司的法定代表人	郑光良		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱九辉	潘黎明
联系地址	江苏省南通经济技术开发区滨水路 6 号	江苏省南通经济技术开发区滨水路 6 号
电话	0513-80776888	0513-80776888
传真	0513-80776886	0513-80776886
电子信箱	stock@geron-china.com	stock@geron-china.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,371,241,249.51	1,349,845,361.79	1,349,845,361.79	1.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,215,393.44	51,621,936.32	51,832,606.91	-1.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	49,334,793.62	44,737,379.39	44,948,049.98	9.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,301,692.20	-44,827,867.68	-44,827,867.68	207.75%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.29	0.30	-16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.29	0.30	-16.67%
加权平均净资产收益率	2.16%	2.55%	2.56%	-0.40%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,877,659,345.67	2,752,020,916.89	2,752,714,856.73	4.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,428,901,770.36	2,086,953,840.89	2,087,363,711.17	16.36%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、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，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自2023年1月1日起施行。

2、公司于2023年04月10日召开第六届董事会2023年第二次会议决议及第六届监事会2023年第一次会议决议，审议通过了《关于变更会计政策、会计估计的议案》，董事会同意公司对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，于2023年1月1日（“首次执行日”），由成本计量模式变更为公允价值计量模式。根据《企业会计准则第3号—投资性房地产》《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法，根据累积影响数调整财务报表相关项目金额。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-70,889.07	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,761,682.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	773,434.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,953.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	300,266.32	
减：所得税影响额	633,879.00	
少数股东权益影响额（税后）	23,061.28	
合计	1,880,599.82	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要业务包括纺织梳理器、不锈钢装饰板的生产和销售，同时公司也持续推动特种钢丝、装备制造的发展。根据《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2017）及《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，不锈钢装饰材料业务属于“C33 金属制品业”中的“C3360 金属表面处理及热处理加工”；纺织梳理器材业务属于“C35 专用设备制造业”中的“C3551 纺织专用设备制造”。

（一）公司所属行业发展情况

1、纺织梳理器材

纺织梳理器材是纺织纤维梳理工艺过程中的关键耗材，纺织梳理器材行业的发展趋势与纺织行业的整体发展态势关系密切。近年来纤维加工量及增速总体保持稳定，但中国人均年纤维消费量与发达国家相比仍有较大的提升空间，叠加纺织机械升级与更新需求，对纺织梳理器行业形成一定的支撑，特别是随着人民生活水平的提高，对纺织面料的多样性需求不断增加，因此，纺织梳理器材行业仍将具有发展空间。

2023 年上半年，地缘冲突、通胀压力等抑制因素持续存在，全球经济复苏依然乏力；国内宏观经济企稳与各项稳增长政策显效发力，为纺织行业经济运行有序恢复创造了重要基础条件。行业景气度方面，根据中国纺织工业联合会数据，二季度我国纺织行业综合景气指数为 57%，较上年同期和今年一季度分别回升 10.7%和 1.4%。行业效益和出口水平方面，根据国家统计局数据，2023 年 1-6 月，全国规模以上纺织工业增加值同比下降 3.0%；规模以上纺织企业累计实现营业收入 21,818 亿元，同比下降 5.1%；实现利润总额 595 亿元，同比下降 21.3%；纺织品服装出口 1,427 亿美元，同比下降 8.3%。

总体上看，上半年纺织企业开工率总体平稳，内销市场呈现回暖态势，行业综合景气和预期有所回升，向好因素不断累积。但受到市场需求改善力度偏弱、国际形势复杂多变等因素影响，上半年纺织行业生产、投资、效益等主要经济运行指标仍处于低位承压态势。展望下半年，纺织行业内销呈现回暖态势，产业循环将更趋畅通，但受外需疲弱、贸易环境复杂、国际市场竞争加剧、企业生产经营压力较大等因素影响，纺织行业发展形势依然复杂严峻，行业企稳向好的基础仍待巩固。

2、不锈钢装饰板

根据国际不锈钢论坛（ISSF）的统计，2022 年全球不锈钢粗钢产量达 5,525.5 万吨，较上年下降了约 1.84%。在国内，根据中国特钢企业协会不锈钢分会（CSSC）的统计，2023 年上半年的中国不锈钢粗钢产量为 1,693.77 万吨，同比上升 3.57%。2023 年上半年，中国不锈钢表观消费量达 1,334.9 万吨，同比下降 4.68%。

公司不锈钢装饰板的下游客户主要集中在电梯和家电（含厨电）等领域。

在电梯领域，2023 年以来，随着经济逐步回暖，叠加中央和各地出台稳预期、保主体、扩需求的房地产调控政策，1-6 月，全国房地产开发投资额同比下降 7.9%，房屋新开工面积同比下降 24.3%，降幅均较去年有所收窄，房屋新竣工面积同比增长 19.0%，其中住宅竣工面积同比增长 18.5%。电梯需求的绝大部分来自房地产市场，1-6 月，电梯（含自动扶梯、升降机）台产量 74.5 万台，同比上升 15.1%。展望下半年，不利因素逐步弱化，稳预期、保主体、扩需求的房地产调控政策逐步显现，城中村改造，以及轨道交通、机场等城镇基础设施建设力度的加强，有望拉动新梯市场需求回暖。电梯新装需求有望迎来复苏。

在家电（含厨电）领域，2023 年以来，我国家电市场所面临的外部环境持续回暖，市场需求景气度有所改善，家电市场迎来修复周期。据奥维云网数据，上半年全国家电市场零售额 3,982 亿元，同比增长 4.4%，刚需厨卫电器同比增长 4.2%，品需厨卫电器同比增长 5.5%，另据海关数据，家电出口额同比增长 5.2%。考虑到 6 月社零增速企稳回正、地产政策延续宽松趋势，叠加家电补贴陆续推出等政策引导，下半年家电需求呈现稳中向好的复苏态势。根据家电产品的整体化发展趋势，在生活品质升级和消费升级的背景下，用户对家电产品的需求除功能之外开始关注家电与家居环境的整体融合、实现更好的家居美学和居家的体验感，未来高端家电厨具产品中使用不锈钢的比例将逐步升高。

3、特种钢丝

钢丝与国民经济发展密切相关，在农业、能源、公共设施、汽车、建筑、机械、化工、航空航天等领域成为不可或缺的材料。近年来，随着下游相关行业的需求不断升级，优质特种钢丝在汽车、能源、交通、高端装备制造、新能源、海洋工程、节能环保等战略性新兴产业市场的应用也在持续拓展，这为特种钢丝提供了更为广阔的市场空间，也对其产品特性改进和质量提升提出了新的要求。

目前，国内钢丝行业总体呈现生产工艺高效化连续化、产品质量高品质化高性能化、生产环境和产品应用技术节能环保化的发展趋势。特别是随着行业环保节能要求的提高，绿色发展愈发成为钢丝企业持续健康发展的重要因素，推广环保、节能技术在钢丝生产上的应用成为必然，不能满足环保和节能要求的企业将被逐步淘汰，优势企业的市场竞争地位将会进一步凸显。

在碳素弹簧钢丝应用领域，产品广泛应用于车用弹簧、乐器、军工及家电等领域，其高端产品主要为进口或由国内的外资企业提供，国产品牌的产品主要集中在中低端产品，高端市场占有率较低，因此，高端碳素弹簧钢丝的国产替代进口具有较大的需求和潜力。

4、装备制造

能源行业中电动汽车、特高压、新型储能输能等领域发展迅猛，在国家相关补贴政策扶持下，该领域的增速超过了20%，而该领域的快速发展也带动了技术和装备的提升。在新能源汽车电机以及特高压领域的电磁线应用方面，为缩小部件体积、提高磁通量、减少铜材使用量，电磁圆线正逐步改为电磁扁线。根据2022年德邦证券统计，扁线应用在新能源汽车电机和特高压行业渗透率为20%，年需求量约为70万吨。随着新能源汽车市场不断扩大以及扁线电机渗透率不断提高，预计未来3-5年漆包扁线每年将以30%左右的速度增长。同时随着扁线技术趋于成熟，传统三相异步电机及伺服电机也将开始普及使用扁线，漆包扁线市场容量将更具潜力。

目前电磁扁线成型加工目前有拉拔和轧制两种加工设备，拉拔设备生产速度仅为100米/分钟左右且能耗与模具损耗较大，而轧制设备生产速度可达400米/分钟左右，能耗仅为拉丝设备的1/3且无模具损耗，但设备价格较高，且多数为进口设备。由于设备投入成本较大，目前国内多数电磁扁线生产厂家使用拉丝设备进行扁线成型加工，而国内轧制设备在精度、生产速度等指标仅达到进口设备的50%左右，随着制造技术的日益进步，国产轧制设备将会占有更高市场份额，并逐步替代更多的进口设备。

（二）公司从事的主要业务

报告期内公司从事的主要业务包括在纺织梳理器材、不锈钢装饰材料领域的研发、生产和销售，同时在特种钢丝及装备制造方面持续拓展业务。公司纺织梳理器材方面业务主要由金轮针布、白银针布等子公司承担，不锈钢装饰材料业务主要由森达装饰、南通森能、成都森通等子公司承担，特种钢丝业务由金轮钢丝承担，装备制造业务由金轮精密承担。

1、公司所从事的主要业务、主要产品及其用途：

（1）纺织梳理器材方面主要业务包括生产销售各类纺织梳理器材，主要产品包括：金属针布、弹性盖板针布、带条针布、固定盖板针布、预分梳板、分梳辊、整体锡林和顶梳等。纺织梳理器材是纤维梳理工序不可或缺的重要器材，是纺织企业常用的消耗性器材和纺织机械生产企业整机组装用的关键基础件。公司生产销售的纺织梳理器材广泛应用于纺织行业的各个领域以及其他相关行业。

（2）不锈钢装饰材料方面主要业务包括各类不锈钢装饰材料板生产销售，主要产品包括：以铬镍钼不锈钢（300系）和铬系不锈钢（400系）材质为主的各类装饰材料板，产品覆盖镜面板、拉丝板、磨砂板、和纹板、喷砂板、蚀刻板、压花板、抗指纹板、疏油板等，多样化的产品能够满足不同客户的个性化需求。公司生产销售的不锈钢装饰板能够广泛应用于电梯装潢、高档家电面板、厨房及卫生间用品、楼宇室内外装潢等。

（3）特种钢丝方面主要业务为特种钢丝的研发、生产、销售，产品按照用途分为纺织器材用钢丝、工业刷用钢丝、鱼钩钢丝、冷镦钢丝、冷拉碳素弹簧钢丝、汽车工业用钢丝及其它定制钢丝。公司聚焦中高端特种精密钢丝的研发、生产、制造，通过与国内外知名特种钢厂合作，引进优质特种钢材，拥有全系列热处理及加工设备，为客户提供各类特种精密钢丝。

（4）装备制造业务主要为精密线材加工设备的生产销售。公司已有十多年研发制造高速高精度智能线材轧制生产线的历史，目前产品已广泛应用于电磁线行业、金属线材加工、汽车零部件等领域的线材精密加工。2018年电磁扁线开始在新能源行业兴起，公司抓住机遇及时针对电磁扁线成型加工特点，以替代进口设备为目标，推出新能源行业专用高速高精智能轧拉生产线，并得到越来越多客户的认可。

2、主要经营模式

公司纺织梳理器材、不锈钢装饰材料等主要业务在国内主要为直销模式，出口产品根据需要采取直销或经销模式。

3、主营业务经营情况

报告期内，报告期内，公司经营整体上保持稳定，实现营业收入 1,371,241,249.51 元，较去年同期上升 1.59%；归属于上市公司股东的净利润 5,121.54 万元，较去年同期下降 1.19%。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司的主营业务包括纺织梳理器材的研发、生产和销售以及各类不锈钢装饰材料的研发、生产和销售两大板块，同时持续推动特种钢丝及装备制造业务的发展。公司各类分别由相关子公司负责经营，母公司定位为集团管控与产业投资。报告期公司的核心竞争力未发生重大变化，主要体现在以下方面：

母公司集团管控与产业投资

公司将主营产品的研发、制造和销售交由子公司自主经营管理，母公司定位为集团管控与产业投资。这样母公司管理团队可以将精力集中在对子公司战略层面的管控及产业投资与发展，子公司管理团队专注于各自业务相关领域的经营管理，母子公司职责定位清晰，有利于公司整体上的高效营运。

子公司纺织梳理器材业务

1、技术创新和研发优势

公司已建成从梳理器材产品设计开发、梳理器材制造工艺研究、专用设备的设计开发、梳理器材用钢丝和底布的研究与开发的全产业链研究体系，被中国纺织机械协会评定为“针布产品研发中心”。公司拥有几十项专利，创办多年的行业内专业杂志《梳理技术》，汇聚了行业内的专家、教授进行纺织梳理的前沿技术和课题研讨，使公司梳理技术处于行业前端，并服务于广大纺织企业。目前公司已与东华大学等科研院所和山东鲁泰等标杆纺织企业建立了合作机制，构建了“四位一体”的研发平台与技术创新体系。公司生产的高速高产梳理机用齿条、高速高产梳棉机用盖板针布、高速高产梳棉机用固定盖板针布被评为江苏省高新技术产品。报告期内，公司技术团队攻坚克难，高端镀层针布取得突破性进展，技术行业领先，镀层针布的生产能力、质量和销售均达到项目阶段性目标，提升了梳理器材业务的核心竞争。

2、客户资源优势

纺织梳理器材是纺织机械的核心零部件，属于消耗性器材，单个客户的企业采购量不高，下游比较分散，因此纺织梳理器材企业的经营和发展需要拥有大量的客户资源。经过多年积累，公司多年来已与国内外 5,000 多家企业建立了稳定的合作关系，且客户数量每年还在稳定增长，客户资源优势明显，大量优质的客户也保证了公司业务的稳健、持续增长。近年来，公司在非织造领域的业务拓展也已见效，目前已成为国内外知名非织造布客户的首选供应商之一。

3、产业链优势

公司是国内少数同时具备针布钢丝和底布自产能力的纺织梳理器材企业，同时，公司关键生产设备基本实现自制。较为完善的产业链使公司掌握了纺织梳理器材制造的完整技术，新产品研发速度较快，生产周期和产品交货时间较短，质量稳定且生产成本较低。

4、多品种生产的规模优势及快速交货能力

经过多年的积累，公司已形成了一千多个规格型号的纺织梳理器材产品体系，能为高速高产梳棉机提供全系列的配套梳理器材，满足纺织企业各类纤维和各种用途的梳理需求。公司大部分生产设备具备快速换型能力，能同时在线生产多品种规格的产品，因此能快速响应客户的各种个性化需求，并大批量供货。凭着优良的产品品质、丰富的产品种类和快速的交货能力，公司连续多年被中国产业用纺织品行业协会授予优秀供应商的称号。

5、品牌优势

公司是最早从事纺织梳理器材生产与销售的企业之一。“金轮”品牌拥有较高的市场认知度，“金轮”商标评定为江苏省著名商标，“金轮”品牌已经成为行业的著名品牌，客户对“金轮”品牌梳理器材的认同度较高。子公司金轮针布曾获评第十八届全国质量奖。报告期内，公司产品结构进一步优化，高端、超高端产品的占比持续提升。

6、服务优势

公司已建立了比较完善的销售服务体系，提供涵盖售前、售中和售后的全过程服务。着力从为客户解决问题、创造价值的角度出发，不断完善技术服务体系、提升技术服务能力和水平。通过为客户量身定制各种专业的全套梳理解决方案，为用户生产差别化纱线和高品质纱线提供了保障。在国内，公司定期在全国各地组织举办技术交流会，为客户企业提供关于纺织梳理技术发展及梳理器材使用的专门培训，通过互动的形式与客户保持长期、稳定的沟通，使公司拥有了稳定、高忠诚度的客户群体。与国外同行相比，公司在对国内市场的快速响应和提供全方位服务方面的优势尤为明显。另外，公司在全球布局了六个技术服务中心，全球用户都可以便捷、高效地享受到来自公司专业、完善的服务。

子公司不锈钢装饰材料业务

1、技术优势

①较强的产品研发能力

公司是进入不锈钢装饰材料行业较早的企业之一。经过二十多年的发展，积累了较为丰富的行业经验，并形成了一支优秀的技术研发团队。公司与国内外众多优质企业如奥的斯电梯、上海三菱电梯、通力电梯、日立电梯、海尔家电、斐雪派克、西门子家电等建立了稳定的合作关系。公司不锈钢装饰领域的子公司森达装饰以领先的创新科技、过硬的产品质量，成为南通市百强企业。公司搭建“一体两翼”研发平台，与南京大学合作，成立不锈钢表面处理与纳米涂层技术研发中心，开展不锈钢涂层应用的开发，并陆续与四川大学、中国钢研等机构展开产品开发项目，不断保持公司产品在行业与市场的竞争力。公司与南通大学签订项目合作协议，双方围绕企业产品研发需求，技术创新、人才应用等方面合作进行深入合作。公司不锈钢装饰板先后被认定为“江苏省专精特新产品”“江苏省名牌产品”，其中抗指纹不锈钢装饰板还被认定为“江苏精品”。

②自主研发生产专用设备

不锈钢装饰板的生产、检测需要配备较多先进的专用设备，公司在吸收进口设备技术的基础上根据市场需求对设备不断地进行技术改造和提高，研制出适合本企业特点的生产设备。公司通过自主开发与合作开发的方式研制出的专用设备，在提高产品质量的稳定性、一致性方面发挥了较为重要的作用。

2、生产工艺控制及柔性生产能力优势

为满足终端客户多样化的需求，不锈钢装饰板具有“小批量、多品种”的特点，每个客户对于产品的需求，比如品种、规格、厚度等方面都有一定的差异，因此，企业难以实现大批量的生产，增加了企业生产管控的难度。

公司通过多年的发展，具有较为丰富的生产线工艺控制经验、较强的柔性化生产管理能力和严格的工序质量控制以及产品质量检测程序，保证并提高了产品质量的稳定性及一致性。公司已拥有恒温水浴、漆膜附着着力试验仪、便携式镜向光泽度计、盐雾腐蚀箱、色差仪、粗糙度仪、涂层测厚仪、漆膜冲击试验仪等一批高科技检测仪器，确保公司出厂的每一批产品达到或优于客户的产品标准。同时，公司针对不同型号的不锈钢准备有一定的储备量，能够根据下游客户的个性化需求快速生产供货，更好地响应和满足客户需求。

3、客户资源优势

公司在不锈钢装饰材料领域起步较早且定位高端，旗下的“SDZS”商标拥有较高的市场认知度，曾被国家工商行政管理总局商标局评为“中国驰名商标”，被江苏省工商行政管理局评定为“江苏省著名商标（2012—2015）”。公司在质量和交货期的双重保证下，满足多品种、小批量、高质量和快速交货的市场需求，从而赢得一批稳定、优质的客户群体。公司与全球主要电梯品牌及家电品牌深入合作、市场份额逐步提升。其中电梯领域主要客户均属于大型知名电梯制造公司，客户资质较好，较为稳定的合作关系为公司未来的订单带来一定的保障，有利于公司业务稳健、持续的增长。家电领域与海尔、西门子等知名家电品牌合作，大力拓展高端不锈钢装饰板在家电领域的应用。

4、多品种生产的规模优势

公司是行业内不锈钢装饰板品类较为齐全的少数生产商之一，产品覆盖镜面板、拉丝板、磨砂板和纹板、喷砂板、蚀刻板、压花板、抗指纹板、疏油板等，能够满足客户多样化的需求，也形成了较强的规模优势。

子公司特种钢丝业务

1、产品优势

公司制造钢丝制品已有二十多年的历史，起初主要为纺织梳理器材提供原材料钢丝，现产品线已扩展到纺织器材用钢丝、鱼钩钢丝、工业刷用钢丝、冷拉碳素弹簧钢丝、冷镦钢丝等，应用于纺织梳理器材、缝纫机针、钢丝圈、休闲渔具、弹簧、汽车推拉索及软轴等下游产品领域。为强化产品在市场中的竞争优势，公司推进 IATF 16949 汽车质量管理体系

系，规范全流程管理，并加大研发及装备方面投入，进军高技术及高附加值的产品领域，使得公司在产品品类和质量方面均具有较大优势。公司自主开发生产高碳高强度汽车油封用小规格弹簧钢丝，改变了国内油封用弹簧钢丝依赖进口的局面，小规格碳素弹簧钢丝市场占有率逐步提升。

2、技术研发优势

公司多年来专注于纺织器材用钢丝、鱼钩钢丝、冷拉碳素弹簧钢丝等特种钢丝的技术研发。公司与中国宝武钢铁集团、沙钢集团、中兴泰富特钢集团、东北特殊钢集团、德国撒斯特钢材集团等国内外知名钢企进行线材联合开发、定向定制，同时与西北工业大学、东北大学、安徽工业大学等国内一流材料专业院校进行校企合作，在线材配方、材料热处理等进行深入研究。公司自主研制开发了高端金属针布用微合金钢丝盘条和盖板针布用微合金钢丝，微合金鱼钩钢丝在国内中高端市场获得成功推广。公司通过盘条微合金化及产品工艺推广、钢丝球化工艺机理研究及应用、明火炉“一炉多材”生产工艺探索，取得了较多的技术积累并获得行业认可。在技术创新方面，公司已获得 18 项实用新型专利，进一步巩固了公司的技术优势。

子公司装备制造业务

公司核心骨干均为多年从事精密线材设备研究的专业人员，经过近 20 年的技术积累，公司拥有超精零件加工工艺、精密张力控制算法、线材轧制工艺模型、AGC 控制软件等多项核心技术，获得发明专利 2 项，实用新型专利 12 项。公司扁线智能轧拉生产线在结构、功能、软件、控制方面均拥有自主知识产权，设备加工精度达到 0.005mm，加工速度达到 400m/min 以上，设备性能指标达到或接近进口水平。由于公司产品具有更好的性价比，目前已在金杯电工、无锡通力、大通机电、精达里亚等多个行业知名企业成功应用。未来，公司将在前期技术积累和储备的基础上，结合扁线在行业应用的发展，不断迭代设备性能，巩固自身竞争优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,371,241,249.51	1,349,845,361.79	1.59%	
营业成本	1,166,466,528.07	1,132,972,193.99	2.96%	
销售费用	46,753,323.96	42,828,457.36	9.16%	
管理费用	43,281,453.80	44,815,448.44	-3.42%	
财务费用	4,012,857.49	16,918,094.52	-76.28%	主要为本期银行借款利息减少所致；
所得税费用	16,957,109.82	21,541,514.04	-21.28%	
经营活动产生的现金流量净额	48,301,692.20	-44,827,867.68	207.75%	主要为本期末存货较期初减少而上年同期末存货较年初大幅增加导致本期经营活动现金流出较上年同期减少所致；
投资活动产生的现金流量净额	-6,198,441.54	49,888,287.06	-112.42%	主要为本期末结构性存款较年初持平而上年同期末结构性存款较年初减少，以及上年同期存在收回对参股公司投资所致；
筹资活动产生的现金流量净额	68,227,055.54	-23,987,162.91	384.43%	主要为本期收到非公开发行股票获取的募

				集资金所致；
现金及现金等价物净增加额	111,801,783.02	-16,938,003.70	760.06%	主要为经营活动及筹资活动产生的现金流量净额增加所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,371,241,249.51	100%	1,349,845,361.79	100%	1.59%
分行业					
工业	1,371,241,249.51	100.00%	1,349,845,361.79	100.00%	1.59%
分产品					
不锈钢装饰板加工	963,550,197.15	70.27%	981,370,896.03	72.70%	-1.82%
金属针布	148,231,009.11	10.81%	142,983,150.20	10.59%	3.67%
弹性盖板	67,477,753.46	4.92%	67,196,656.89	4.98%	0.42%
固定盖板	25,156,695.90	1.83%	24,603,388.03	1.82%	2.25%
带条针布	31,628,466.70	2.31%	34,682,218.32	2.57%	-8.80%
钢丝	40,953,349.86	2.99%	41,162,829.56	3.05%	-0.51%
其他	94,243,777.33	6.87%	57,846,222.76	4.29%	62.92%
分地区					
内销收入	1,282,621,897.35	93.54%	1,282,707,956.48	95.03%	-0.01%
外销收入	88,619,352.16	6.46%	67,137,405.31	4.97%	32.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
工业	1,371,241,249.51	1,166,466,528.07	14.93%	1.59%	2.96%	-1.14%
分产品						
不锈钢装饰板	963,550,197.15	892,920,858.95	7.33%	-1.82%	0.07%	-1.75%
金属针布	148,231,009.11	76,239,797.66	48.57%	3.67%	-6.48%	5.59%
弹性盖板	67,477,753.46	39,381,348.82	41.64%	0.42%	-1.83%	1.34%
分地区						
国内	1,282,621,897.35	1,105,666,377.44	13.80%	-0.01%	1.34%	-1.14%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	392,872,988.24	13.65%	289,071,205.22	10.50%	3.15%	
应收账款	567,375,326.49	19.72%	435,288,991.56	15.81%	3.91%	
存货	429,482,803.13	14.92%	476,075,693.90	17.29%	-2.37%	
投资性房地产	19,884,300.00	0.69%	16,328,600.00	0.59%	0.10%	
长期股权投资	50,534,198.05	1.76%	52,522,374.68	1.91%	-0.15%	
固定资产	396,563,201.14	13.78%	415,138,975.23	15.08%	-1.30%	
在建工程	37,508,889.07	1.30%	29,679,524.21	1.08%	0.22%	
使用权资产	6,726,730.21	0.23%	8,549,554.99	0.31%	-0.08%	
短期借款	38,230,283.62	1.33%	228,201,813.16	8.29%	-6.96%	
合同负债	24,518,495.35	0.85%	21,585,107.66	0.78%	0.07%	
租赁负债	2,950,124.66	0.10%	4,686,970.46	0.17%	-0.07%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,141,944.44	-56,944.44			140,000,000.00	140,000,000.00		50,085,000.00

2. 衍生金融资产					46,602,250.00	46,602,250.00		
上述合计	50,141,944.44	-56,944.44			186,602,250.00	186,602,250.00		50,085,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
应收票据	31,996,609.79	票据池质押
合计	31,996,609.79	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
280,000.00	1,622,675.97	-82.74%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
不锈钢	0	0	0	4,660.23	4,660.23	0	0.00%
合计	0	0	0	4,660.23	4,660.23	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化						
报告期实际损益情况的说明	不锈钢期现套期组合产生盈利 77.60 万元。						
套期保值效果的说明	良好						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司成立期货业务领导小组，小组根据不锈钢库存、确定承诺、极可能发生的预期交易确定的现货交易风险净敞口，结合期货市场价格，运用期货工具控制公司总风险净敞口，制定套期保值的策略，并依据公司《商品套期保值业务管理制度》进行套期保值操作。						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司商品套期保值交易品种在期货交易所交易，市场透明度大，成交非常活跃，成交价格 and 当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。						
涉诉情况（如适用）	无						
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022 年 09 月 03 日						
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无						

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	公开发	20,560.	28	15,057.	0	0	0.00%	5,503.3	存放于	0

	行	86		55				1	募集资金专户和根据批准进行现金管理	
2023	非公开发行	31,088.67	6,000.05	6,000.05	0	0	0.00%	25,088.62	存放于募集资金专户	0
合计	--	51,649.53	6,028.05	21,057.6	0	0	0.00%	30,591.93	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准金轮蓝海股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]1514号）核准，公司向社会公众公开发行了214万张可转换公司债券，每张面值100元，期限6年。募集资金总额为人民币21,400万元，扣除发行费用人民币8,391,400元，公司实际募集资金净额为人民币205,608,600元，已于2019年10月18日由承销保荐机构民生证券存入公司江苏银行股份有限公司海门支行开立的账号为89681015201020004543的人民币账户中。上述募集资金到位情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“信会师报字[2019]第15685号”验资报告验证。

2、经中国证券监督管理委员会《关于核准物产中大金轮蓝海股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]3208号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票31,070,831股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币10.23元。本次非公开发行股票募集资金总额为人民币317,854,601.13元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币6,967,924.53元，实际募集资金净额为人民币310,886,676.60元，已于2023年1月11日由承销保荐机构华泰联合证券有限责任公司存入公司在中国建设银行股份有限公司江苏省分行南通海门支行开立的账号为32050164753600003841的账户中，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了《验资报告》（信会师报字[2023]第ZA10023号）。

(二) 报告期内募集资金使用情况

- 报告期内，公司募投项目“高端不锈钢装饰板生产项目”使用募集资金28万元。
- 报告期内，公司使用非公开发行股票募集资金补充流动资金6000万元，支付手续费500元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高端不锈钢装饰板生产项目	否	20,560.86	20,560.86	28	15,057.55	73.23%	2023年08月31日		不适用	否
补充流动资金	否	31,088.67	31,088.67	6,000.05	6,000.05	19.30%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	51,649.53	51,649.53	6,028.05	21,057.6	--	--	0	--	--
超募资金投向										

无										
合计	--	51,649.53	51,649.53	6,028.05	21,057.6	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户和根据批准进行现金管理。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司不存在募集资金使用的其他情况。									

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
金轮针布	子公司	梳理器材、纺织器材、纺织机械的生产销售	224,364,557.97	499,779,673.26	306,946,430.49	296,047,517.22	43,918,023.15	34,889,542.03
森达装饰	子公司	不锈钢发纹板、不锈钢制品	155,000,000	809,155,658.63	318,151,967.55	939,094,378.15	24,614,532.20	19,218,995.33

		的制造、 加工、销 售						
--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南通图灵智能科技有限公司	注销	无重大影响
南通金轮技术研发有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、金轮针布 2023 年上半年销售收入同比上升 5.37%，净利润同比上升 17.29%；主要系公司加大高端产品的研发和推广力度，高端梳理器材产品销售收入增长。

2、森达装饰 2023 年上半年销售收入同比上升 3.04%，净利润同比下降 21.74%，净利润下滑主要系报告期内尤其是一季度不锈钢原材料价格下跌等原因。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、主要原材料价格波动的风险

公司原材料主要为不锈钢、特种钢等金属材料，原材料成本在公司主营业务成本中占比较大。受国家去产能调结构及国际形势的影响，钢材价格波动较大，这将会直接影响公司的生产成本，如果产品价格上涨幅度低于原材料价格上涨幅度，公司未能采取有效避险措施，将会对经营业绩产生一定的影响。目前，不锈钢原材料价格处于相对低位，后期价格一旦上涨，公司的产品成本可能面临上升风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

对策：公司将密切关注原材料价格走势，通过“高价位低库存、低价位高库存”等采购策略有效控制采购成本，同时公司将研究和探索期货套期保值业务，尽可能防范和控制因原材料价格波动带来的风险。

2、人力资源的风险

公司业务的逐渐扩大，如何吸引和留住人才成为一个关键问题，公司面临人力资源体制建设和完善方面的风险。

对策：公司建立具有市场竞争力的薪酬与晋升机制吸引人才、培养人才、留住人才，通过完善考核机制、人才盘点和梯队建设机制，在满足员工长期职业发展需求的同时，提倡“正气、用心、客户导向”的核心价值观，通过广泛的文化普及与宣传教育，提高员工对公司发展要求的使命感与认同感，满足公司发展对人才的多层次需要。

3、商誉等资产的减值风险

公司于每年年终会对参股公司或者非同一控制下合并的企业（无论是否存在减值迹象）进行减值测试，公司将根据减值测试结果进行减值准备（若有）的计提。如存在上述情况将可能对公司年度的净利润产生影响。

对策：面对商誉等资产减值风险，公司将努力强化经营管理，提升企业经营业绩，降低公司的资产减值风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	49.77%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	2022 年年度股东大会决议公告详见巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

法律法规：《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》等。

执行标准：无机化学工业污染物排放标准、环境保护行政许可情况

环境保护行政许可情况

1、南通森能不锈钢装饰材料有限公司

1.1 南通森能不锈钢装饰材料有限公司《南通森能不锈钢装饰材料有限公司高端不锈钢装饰板生产项目环境影响报告书的批复》许可编号东管审环[2018]39号，批准时间2018年7月13日。

1.2 南通森能不锈钢装饰材料有限公司排污许可证许可编号：91320623MA1TENWY6H001P，批准时间2020年8月12日，有效期5年。

1.3 南通森能不锈钢装饰材料有限公司高端不锈钢装饰板生产项目（一期）竣工环境保护验收，已通过自主验收同时全国建设项目环境信息公开平台公示。

2、江苏金轮特种钢丝有限公司

2.1 江苏金轮特种钢丝有限公司《金轮蓝海股份有限公司年产3万吨特种钢丝明火炉水浴淬火设备技术改造项目环境影响报告表》的批复，批准文号海审批表复[2018]227号，批准时间是2018年11月8日。

2.2 江苏金轮特种钢丝有限公司排污许可证许可编号913206843311414658001R，批准时间2019年12月13日，有效期5年。

2.3 江苏金轮特种钢丝有限公司《金轮蓝海股份有限公司年产3万吨特种钢丝明火炉水浴淬火设备技术改造项目》已通过验收，批准函号通海门环验（2020）15号同时全国建设项目环境信息公开平台公示。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江苏金轮特种钢丝有限公司	废气	二氧化氮	有组织排放	2	厂区内排放口	55mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-	/	/	无

							2014)			
江苏金轮特种钢丝有限公司	废水	总磷	污水处理后回用	1	厂区内排放口	0.13mg/L	《GB/T31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准》	/	/	无
江苏金轮特种钢丝有限公司	废水	氨氮	污水处理后回用	1	厂区内排放口	0.441mg/L	《GB/T31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准》	/	/	无
江苏金轮特种钢丝有限公司	废水	COD	污水处理后回用	1	厂区内排放口	25mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	/	/	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废气	颗粒物	无组织排放	无组织厂界 4 个点(上风向 1 个点,下风向 3 个点)	厂区内排放口	1.0mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	/	/	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废气	VOCs	有组织排放	1	厂区内排放口	120mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1997	0.077 吨	0.318 吨/年	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废气	氯化氢	有组织排放	1	厂区内排放口	100mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1998	/	0.142 吨/年	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废气	硝酸雾	有组织排放	2	厂区内排放口	240mg/Nm ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1999	氮氧化物代替硝酸雾: 0.369 吨	0.9 吨/年	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废水	COD	间断排放, 排放期间流量稳定	1	厂区内排放口	99.3333 mg/m ³	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	0.551 吨	1.952 吨/年	无

南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废水	pH	间断排放, 排放期间流量稳定	1	厂区内排放口	45086	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	/	/	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废水	全盐量	间断排放, 排放期间流量稳定	1	厂区内排放口	2000mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	/	0.249吨/年	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废水	氨氮	间断排放, 排放期间流量稳定	1	厂区内排放口	22.2667mg/m ³	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	0.0116吨	0.052吨/年	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废水	悬浮物(ss)	间断排放, 排放期间流量稳定	1	厂区内排放口	200mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	0.211吨	0.871吨/年	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废水	总氮	间断排放, 排放期间流量稳定	1	厂区内排放口	25.8mg/m ³	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	0.00076吨	0.052吨/年	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废水	总磷	间断排放, 排放期间流量稳定	1	厂区内排放口	2.77mg/m ³	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	0.0032吨	0.006吨/年	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废水	六价铬	间断排放, 排放期间流量稳定	1	厂区内排放口	0.0753mg/m ³	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008)	0.0000425吨	0.001吨/年	无
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废水	总镍	间断排放, 排放期间流量稳定	1	厂区内排放口	0.0633mg/m ³	《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008)	0.000035吨	0.001吨/年	无
南通森	废水	总铬	间断排	1	厂区内	0.2567m	《电镀	0.0015	0.003	无

能不锈钢装饰材料有限公司			放, 排放期间流量稳定		排放口	g/m3	《污染物排放标准》(GB21900-2008)	吨	吨/年	
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	废水	石油类	间断排放, 排放期间流量稳定	1	厂区内排放口	20mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	0.072 吨	0.095 吨/年	无

对污染物的处理

江苏金轮特种钢丝有限公司	酸性废水	中和池	酸碱中和	200 吨/天	达标排放
江苏金轮特种钢丝有限公司	锅炉废气	低氮化处理	二次燃烧	连续	达标排放
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	COD、氨氮、PH、全盐量、悬浮物、总氮、总磷、六价铬、总铬、总镍、石油类	生产尾水治理系统	(1) 废水调节—酸性还原—混凝—沉淀—超滤—纳滤 (2) 一级反渗透—蒸发	(1) 50T/d 的低浓度铬镍清洗废水; (2) 高浓度铬镍废水 4T/d; (3) 酸性高浓度废水 1T/d。	达标排放
南通森能不锈钢装饰材料有限公司	VOC、硝酸雾、氯化氢	废气治理系统	(1) 二级活性炭吸附 (2) 二级碱喷淋	(1) 卷镜工段酸碱排气系统处理风量: 30000CMH (2) 板镜工段酸碱排气系统处理风量: 45000CMH (3) 蚀刻工段酸碱排气系统处理风量: 26000CMH (4) (丝印工段有机废气) 处理风量: 26000CMH	达标排放

防治污染设施的建设和运行情况

突发环境事件应急预案

江苏金轮特种钢丝有限公司已在南通市海门生态环境局对突发环境事件应急预案进行备案, 备案时间: 2021 年 9 月 22 日, 备案编号: 320684-2021-116-M; 有效期 3 年。

南通森能不锈钢装饰材料有限公司已在南通市如东生态环境局备案, 备案时间: 2020 年 11 月 16 日, 备案编号: 320623-2020-173-L; 有效期 3 年。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司均按照相关法律法规要求，并结合实际生产情况，配备了完备的环保治理设施，报告期环保投入约 429.94 万元，同时，按照相关法律法规要求依法依规缴纳环保税约 3.50 万元。

环境自行监测方案

江苏金轮特种钢丝有限公司按照环境监测管理规定和技术规范的要求，设计、建设、维护污染物排放口和监测点位，并安装统一的标志牌，依据排污许可证要求进行，委托第三方检测公司定期开展有组织废气、厂区无组织废气、生产、生活废水、地下水、土壤检测、噪音等检测，检测指标均达到排放标准。

南通森能不锈钢装饰材料有限公司按照环境监测管理规定和技术规范的要求，设计、建设、维护污染物排放口和监测点位，并安装统一的标志牌。依据排污证的规定，每年委托第三方实施废水、废气的季度、年度检测。废水外排前，企业自行检测 PH、总铬、总镍排放值，达标后排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无处罚	无	无	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规及深圳证券交易所规章制度的规定，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，保护股东和债权人的合法权益。与此同时，公司积极承担用人单位的责任，履行应尽的义务，通过多项举措，保障员工权益。公司贯彻执行客户导向的核心价值观，对供应商、客户和消费者坦诚相待，真诚沟通，互利合作，追求共赢。

公司在持续发展的同时致力于加强公共关系的维护，积极履行环境保护的责任。公司按照国家法律法规和内部规章制度对生产过程中产生的废水、废气、噪音进行治理，确保达标排放。公司积极支持经济建设，在解决社会就业、培育人才、增加地方税收、促进地方经济发展等方面做出积极的贡献。公司重视承担社会责任与担当，多年来着力构建和谐的厂邻关系，关怀弱势群体，为公司周边有需要的群众提供帮助，积极参与各类公益事业，将企业发展成果回馈大众、惠及社会。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	金轮控股	其他承诺	根据《股份转让协议的补充协议》，“自本次股份转让交割之日起，金轮控股承诺放弃其持有的上市公司 5% 股份即 8,774,207 股股份对应的表决权，该表决权放弃期间直至如下时点孰晚：（1）本补充协议第一条第 5 款约定的上市公司非公开发行实施完成；（2）受让方及其一致行动人持有上市公司股份比例超过金轮控股及其一致行动人持有上市股份比例达 10%。”放弃其持有的上市公司 5% 股份即 8,774,207 股股份对应的表决权。	2022 年 06 月 15 日	2022 年 06 月 15 日至 2023 年 2 月 10 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
钢聚人电商有限公司与广东御丰创展金属科技有限公司、肖元裕买卖合同纠纷一案	5,538	否	执行	根据调解协议,广东御丰应当按期支付结欠钢聚人的货款3,707.6万元及资金占用费123.75万元(计算至2020年3月31日,此后的资金占用费以实	广东御丰创展金属科技有限公司、佛山市裕通金属制品有限公司已进行破产清算程序,钢聚人作为债权人已申报债权。	2023年04月12日	巨潮资讯网

				际未清偿货款本金为计算基数，按照年利率 8% 计算)			
--	--	--	--	----------------------------	--	--	--

其他诉讼事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
南通海门森达装饰材料有限公司与豪盛电梯装饰(上海)有限公司、叶俊、黄淮损害公司债权人利益责任纠纷一案	82.6	否	已判决	驳回诉讼请求	已被驳回	2022年08月16日	巨潮资讯网
金轮针布(江苏)有限公司与汉川鸿昇纺织有限公司、孙初一、夏恒学买卖合同纠纷	2.5	否	已撤诉	汉川鸿昇纺织有限公司支付货款人民币 22,350 元	执行完毕	2022年08月16日	巨潮资讯网
金轮针布(江苏)有限公司与常州久屹纺织机械有限公司买卖合同纠纷案件	10	否	执行	法院判决被告退还预付款 10 万并支付违约金 2 万元。保函费 500 元、律师费 8,000 元由被告负担。该判决已生效，最终实际影响以执行结果为依据。	执行中		
金轮针布(江苏)有限公司与阜新福之源纺织有限责任公司买卖合同纠纷案件	4.2	否	已调解结案	阜新福之源纺织有限责任公司支付货款人民币 42,335 元，并支付利息。	执行中		
金轮针布(江苏)有限公司与辽宁中泽集团朝阳纺织有限责任公司买卖合同纠纷	26.59	否	已撤诉	辽宁中泽集团朝阳纺织有限责任公司支付货款人民币 265,938.81 元	执行完毕		

纷案件							
金轮针布（江苏）有限公司与响水金益兰纺织有限公司、顾丙标、江苏新金兰纺织制衣有限责任公司等买卖合同纠纷案件	7.03	否	已撤诉	响水金益兰纺织有限公司支付货款70,368元。	执行完毕		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
物产中大元通齐达（浙江）有限公司	公司控股股东元通实业的控股子公司，为公司关联法人	向关联人采购产品	购买原材料	市场价格	43.59万元	43.59	0.00%	400	否	现金	43.59万元	2023年08月22日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
物产中大元通不锈钢有限公司	公司控股股东元通实业的控股子公司	向关联人销售产品	销售原材料	市场价格	16.00万元	16	0.00%	500	否	现金	16.00万元	2023年08月22日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

	司， 为公司关 联法人												com. c n)
物产 中大元通 不锈钢有 限公司	公司控 股股东 元通实 业的控 股子公 司，为 公司关 联法人	向关 联人采 购产品	购买原 材料	市场 价格	94.51 万元	94.51	0.00%	3,000	否	现金	94.51 万元	2023 年08 月22 日	巨潮 巨潮 资讯 网 (htt p://w ww.cn info. com.c n)
物产 中大元通 电缆有 限公司	元通 电缆是 公司控 股股东 元通实 业的控 股子公 司，为 公司关 联法人	向关 联人采 购产品	购买原 材料	市场 价格	3.70 万元	3.7	0.00%	300	否	现金	3.70 万元	2023 年08 月22 日	巨潮 巨潮 资讯 网 (htt p://w ww.cn info. com.c n)
物产 中大数字 科技有 限公司	其他 关联 人	向关 联人采 购服务	服务 费	市场 价格	13.00 万元	13	0.00%	170	否	现金	13.00 万元	2023 年08 月22 日	巨潮 巨潮 资讯 网 (htt p://w ww.cn info. com.c n)
合计				--	--	170.8	--	4,370	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告 期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
物产中大集团财务有限公司	间接控股股东控制的公司	100,000	0.35%-1.495%	23,260.72	51,286.9	64,237.61	10,310.02

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
物产中大集团财务有限公司	间接控股股东控制的公司	授信	30,000	0

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型 ¹	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期 ²	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
金轮针布	2023年04月12日	6,700	2020年10月28日	0	连带责任担保			2020年10月28日至2023年4月10日	是	否
金轮针布	2023年04月12日	2,000	2021年03月05日	0	连带责任担保			2021年3月5日至2023年4月10日	是	否
金轮针布	2021年11月20日	8,000	2021年10月27日	0	连带责任担保			2021年11月19日至2023年3月16日	是	否
森达装饰	2023年04月12日	3,000	2021年11月19日	0	连带责任担保			2021年11月19日至2023年4月10日	是	否
金轮针布	2021年12月28日	7,000	2021年12月27日	0	连带责任担保			2021年12月27日至2023年6月30日	是	否
森达装饰	2021年12月28日	8,000	2021年12月27日	0	连带责任担保			2021年12月27日至2023年6月30日	是	否
森达装饰	2023年04月12日	2,000	2021年12月27日	0	连带责任担保			2021年12月27日至2023年4月10日	是	否
森达装饰	2023年04月12日	7,000	2022年01月24日	0	连带责任担保			2022年1月24日至2023年4月10日	是	否
金轮针布	2023年04月12日	1,000	2022年03月07日	0	连带责任担保			2022年3月7日至2023年4月10日	是	否
森达装饰	2023年04月12日	2,000	2022年03月07日	0	连带责任担保			2022年3月7日至2023年4月10日	是	否
森达装饰	2022年03月29日	8,000	2022年03月28日	10	连带责任担保			2022年3月28日至2023年12月31日	否	否

森达装饰	2022 年 04 月 01 日	2,000	2022 年 03 月 31 日	0	连带责任担保			2022 年 3 月 31 日至 2023 年 5 月 31 日	是	否
金轮针布	2022 年 06 月 10 日	2,000	2022 年 06 月 10 日	0	连带责任担保			2022 年 6 月 10 日至 2023 年 6 月 15 日	是	否
森达装饰	2022 年 06 月 10 日	5,000	2022 年 06 月 10 日	0	连带责任担保			2022 年 6 月 10 日至 2023 年 6 月 20 日	是	否
金轮针布	2023 年 04 月 12 日	1,000	2022 年 06 月 10 日	0	连带责任担保			2022 年 6 月 10 日至 2023 年 4 月 10 日	是	否
森达装饰	2022 年 06 月 30 日	5,000	2022 年 06 月 29 日	0	连带责任担保			2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 16 日	是	否
森达装饰	2022 年 09 月 03 日	5,000	2022 年 09 月 02 日	0	连带责任担保			2022 年 9 月 2 日至 2023 年 11 月 10 日	否	否
森达装饰	2022 年 09 月 30 日	9,000	2022 年 09 月 29 日	100	连带责任担保			2022 年 9 月 29 日至 2023 年 12 月 31 日	否	否
金轮针布	2022 年 09 月 30 日	5,000	2022 年 09 月 29 日	100	连带责任担保			2022 年 9 月 29 日至 2023 年 12 月 31 日	否	否
金轮针布	2023 年 01 月 14 日	2,000	2023 年 01 月 13 日	50	连带责任担保			2023 年 1 月 13 日至 2024 年 1 月 12 日	否	否
森达装饰	2023 年 01 月 14 日	3,000	2023 年 01 月 13 日	0	连带责任担保			2023 年 1 月 13 日至 2024 年 1 月 12 日	否	否
金轮针布	2023 年 01 月 14 日	8,200	2023 年 01 月 13 日	0	连带责任担保			2023 年 1 月 13 日至 2024 年 12 月 31 日	否	否
森达装饰	2023 年 01 月 14 日	9,000	2023 年 01 月 13 日	2,800	连带责任担保			2023 年 1 月 13 日至 2024 年 12 月 31 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			38,200	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						3,170
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			65,200	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						3,170
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			38,200	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						3,170
报告期末已审批的担保额度合计			65,200	报告期末实际担保余额合计						3,170

(A3+B3+C3)		(A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		1.31%	
其中：			

注 1：实际担保金额为期末担保余额；2、担保期为审议批准的期限。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
合计		9,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,200	0.01%	31,070,831	0	0	-925	31,069,906	31,087,106	15.05%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	31,070,831	0	0	0	31,070,831	31,070,831	15.04%
3、其他内资持股	17,200	0.01%	0	0	0	-925	-925	16,275	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	17,200	0.01%	0	0	0	-925	-925	16,275	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	175,469,974	99.99%	0	0	0	15,838	15,838	175,485,812	84.95%
1、人民币普通股	175,469,974	99.99%	0	0	0	15,838	15,838	175,485,812	84.95%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	175,487,174	100.00%	31,070,831	0	0	14,913	31,085,744	206,572,918	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1. 公司报告期内发行新股 31,070,831 股。
2. 公司处于可转债转股期间，报告期内共转股 14,913 股。
3. 报告期内，有限售条件股份总计减少 925 股，系高管锁定股解除限售所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 11 月 21 日，中国证监会发行审核委员会审核通过非公开发行 A 股股票的申请。2022 年 12 月 27 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准物产中大金轮蓝海股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]3208 号）核准批文，本次发行获得核准。2023 年 2 月 10 日，新增股份上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
物产中大元通实业集团有限公司	0	0	21,749,582	21,749,582	增发后限售	2026 年 2 月 10 日
物产中大（浙江）产业投资有限公司	0	0	9,321,249	9,321,249	增发后限售	2026 年 2 月 10 日
汤华军	15,000	0	0	15,000	董监高限售规定	根据董监高股份限售相关规定执行
江洲	1,700	425	0	1,275	董监高限售规定	根据董监高股份限售相关规定执行
沈燕	500	500	0	0	董监高限售规定	根据董监高股份限售相关规定执行

合计	17,200	925	31,070,831	31,087,106	--	--
----	--------	-----	------------	------------	----	----

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
物产金轮	2023年01月09日	10.38	31,070,831	2023年02月10日	31,070,831		巨潮巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	2023年02月03日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

无

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,617		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
物产中大元通实业集团有限公司	国有法人	23.61%	48,774,141	21,749,582	21,749,582	27,024,559		
南通金轮控股有限公司	境内非国有法人	15.66%	32,359,234	-767,300	0	32,359,234	质押	7,000,000
物产中大(浙江)产业投资有限公司	国有法人	10.12%	20,903,203	9,321,249	9,321,249	11,581,954		
朱善忠	境内自然人	3.56%	7,346,800	0	0	7,346,800		
洪亮	境内自然人	1.96%	4,044,007	-234,800	0	4,044,007		
李晨	境内自然人	0.55%	1,130,000	1,130,000	0	1,130,000		
单立波	境内自然人	0.52%	1,071,099	176,199	0	1,071,099		
李树元	境内自然人	0.45%	934,200	-767,800	0	934,200		

	人							
阮寿国	境内自然人	0.35%	717,500	717,500	0	717,500		
王雅荣	境内自然人	0.33%	688,500	-790,000	0	688,500		
上述股东关联关系或一致行动的说明	物产中大元通实业集团有限公司、物产中大（浙江）产业投资有限公司为一致行动人；股东朱善忠、洪亮为一致行动人。除此之外，公司未知上述前 10 名股东之间是否存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
南通金轮控股有限公司	32,359,234	人民币普通股	32,359,234					
物产中大元通实业集团有限公司	27,024,559	人民币普通股	27,024,559					
物产中大（浙江）产业投资有限公司	11,581,954	人民币普通股	11,581,954					
朱善忠	7,346,800	人民币普通股	7,346,800					
洪亮	4,044,007	人民币普通股	4,044,007					
李晨	1,130,000	人民币普通股	1,130,000					
单立波	1,071,099	人民币普通股	1,071,099					
李树元	934,200	人民币普通股	934,200					
阮寿国	717,500	人民币普通股	717,500					
王雅荣	688,500	人民币普通股	688,500					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	物产中大元通实业集团有限公司、物产中大（浙江）产业投资有限公司为一致行动人；股东朱善忠、洪亮为一致行动人。除此之外，公司未知上述前 10 名股东之间是否存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

公司于 2020 年 6 月 17 日实施 2019 年度权益分派方案，每 10 股派 2 元人民币现金（含税），根据相关规定，金轮转债的转股价格于 2020 年 6 月 17 日起由 14.96 元/股调整为 14.76 元/股。

公司于 2021 年 5 月 31 日实施 2020 年度权益分派方案，每 10 股派 1 元人民币现金（含税），根据相关规定，金轮转债的转股价格于 2021 年 5 月 31 日起由 14.76 元/股调整为 14.66 元/股。

公司于 2022 年 7 月 22 日实施 2021 年度权益分派方案，每 10 股派 1.5 元人民币现金（含税），根据相关规定，金轮转债的转股价格于 2022 年 7 月 22 日起由 14.66 元/股调整为 14.51 元/股。

经中国证券监督管理委员会出具《关于核准物产中大金轮蓝海股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]3208 号）核准，公司向特定对象非公开发行 31,070,831 股于 2023 年 2 月 10 日在深圳证券交易所上市，根据相关规定，金轮转债的转股价格于 2023 年 2 月 10 日起由 14.51 元/股调整为 13.87 元/股。

公司于 2023 年 7 月 4 日实施 2022 年度权益分派方案，每 10 股派 1.1 元人民币现金（含税），根据相关规定，金轮转债的转股价格于 2023 年 7 月 4 日起由 13.87 元/股调整为 13.76 元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例

金轮转债	2020 年 04 月 20 日	2,140,000	214,000,000.00	511,000.00	35,545	0.02%	213,489,000.00	99.76%
------	------------------	-----------	----------------	------------	--------	-------	----------------	--------

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	平安银行股份有限公司—西部利得汇享债券型证券投资基金	其他	100,033	10,003,300.00	4.69%
2	珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资可转债一号私募证券投资基金	其他	50,000	5,000,000.00	2.34%
3	博时稳健回报固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	48,799	4,879,900.00	2.29%
4	中国光大银行股份有限公司—西部利得聚泰 18 个月定期开放债券型证券投资基金	其他	30,000	3,000,000.00	1.41%
5	珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资可转债十号私募证券投资基金	其他	26,000	2,600,000.00	1.22%
6	中信证券股份有限公司	国有法人	24,092	2,409,200.00	1.13%
7	珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资可转债七号私募证券投资基金	其他	22,000	2,200,000.00	1.03%
8	中泰证券股份有限公司	国有法人	21,450	2,145,000.00	1.00%
9	黄德群	境内自然人	20,000	2,000,000.00	0.94%
10	招商银行股份有限公司—西部利得得尊纯债债券型证券投资基金	其他	20,000	2,000,000.00	0.94%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标及同期对比变动情况详见“第九节 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。2023 年跟踪评级结果为：公司主体长期信用等级为 AA-，评级展望为稳定，“金轮转债”债券信用等级为 AA-，较之前未发生变化。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
----	-------	-----	-------------

流动比率	7.32	3.73	96.25%
资产负债率	15.51%	24.07%	-8.56%
速动比率	4.81	2.24	114.73%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	4,909.12	4,507.05	8.92%
EBITDA 全部债务比	24.27%	12.15%	12.12%
利息保障倍数	7.37	4.63	59.18%
现金利息保障倍数	20.62	0.14	14,628.57%
EBITDA 利息保障倍数	10.16	6.11	66.28%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：物产中大金轮蓝海股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	392,872,988.24	289,071,205.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,085,000.00	50,141,944.44
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	567,375,326.49	435,288,991.56
应收款项融资	71,939,105.21	133,790,724.39
预付款项	140,347,696.29	126,558,583.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,204,405.09	5,304,264.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	429,482,803.13	476,075,693.90
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	2,017,336.68	4,792,909.63
流动资产合计	1,662,324,661.13	1,521,024,317.58
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,534,198.05	52,522,374.68
其他权益工具投资	10,020,000.00	10,020,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	19,884,300.00	16,328,600.00
固定资产	396,563,201.14	415,138,975.23
在建工程	37,508,889.07	29,679,524.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,726,730.21	8,549,554.99
无形资产	97,316,815.61	101,794,455.56
开发支出		
商誉	530,133,894.64	530,133,894.64
长期待摊费用	9,508,059.68	11,157,279.43
递延所得税资产	56,880,596.14	55,659,880.41
其他非流动资产	258,000.00	706,000.00
非流动资产合计	1,215,334,684.54	1,231,690,539.15
资产总计	2,877,659,345.67	2,752,714,856.73
流动负债：		
短期借款	38,230,283.62	228,201,813.16
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	20,000,000.00	26,000,000.00
应付账款	48,883,547.87	53,439,198.57
预收款项	26,756.90	26,756.90
合同负债	24,518,495.35	21,585,107.66
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	33,697,207.80	47,827,364.61
应交税费	23,800,056.56	15,041,171.04
其他应付款	31,682,916.85	9,563,728.52
其中：应付利息		
应付股利	22,723,020.98	
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	3,411,487.10	3,806,058.00
其他流动负债	2,809,967.23	2,675,423.77
流动负债合计	227,060,719.28	408,166,622.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		40,000,000.00
应付债券	205,344,752.02	198,077,701.61
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,950,124.66	4,686,970.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,389,511.76	8,921,706.00
递延所得税负债	2,713,758.73	2,955,877.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,398,147.17	254,642,255.18
负债合计	446,458,866.45	662,808,877.41
所有者权益：		
股本	206,572,918.00	175,487,174.00
其他权益工具	46,372,312.92	46,417,240.37
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,390,073,835.16	1,110,032,283.20
减：库存股		
其他综合收益	2,438,477.46	475,159.24
专项储备		
盈余公积	103,507,078.84	97,945,851.17
一般风险准备		
未分配利润	679,937,147.98	657,006,003.19
归属于母公司所有者权益合计	2,428,901,770.36	2,087,363,711.17
少数股东权益	2,298,708.86	2,542,268.15
所有者权益合计	2,431,200,479.22	2,089,905,979.32
负债和所有者权益总计	2,877,659,345.67	2,752,714,856.73

法定代表人：郑光良 主管会计工作负责人：高誉 会计机构负责人：高誉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	276,747,066.31	42,277,100.90
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资	2,534,103.25	2,972,602.49
预付款项	17,406,319.51	7,387,710.97
其他应收款	515,728,187.00	291,428,800.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,923.74	14,945.93
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	220,286.60	
流动资产合计	812,646,886.41	344,081,160.29
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	1,837,315,475.26	1,839,278,936.04
其他权益工具投资	10,020,000.00	10,020,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	79,679,599.85	83,352,697.99
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	638,854.01	1,277,708.03
无形资产	20,755,138.68	22,174,932.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		38,231.82
递延所得税资产	34,075,999.75	53,890,519.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,982,485,067.55	2,010,033,025.65
资产总计	2,795,131,953.96	2,354,114,185.94
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	2,426,144.43	1,815,473.71
预收款项		
合同负债	991.50	991.50
应付职工薪酬	7,212,216.50	8,681,578.27

应交税费	902,932.32	2,797,461.91
其他应付款	51,979,050.19	9,561,029.21
其中：应付利息		
应付股利	22,723,020.98	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	673,895.43	1,333,369.42
其他流动负债	128.90	128.90
流动负债合计	63,195,359.27	24,190,032.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	205,344,752.02	198,077,701.61
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	191,666.37	233,666.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	205,536,418.39	198,311,367.98
负债合计	268,731,777.66	222,501,400.90
所有者权益：		
股本	206,572,918.00	175,487,174.00
其他权益工具	46,372,312.92	46,417,240.37
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,392,618,033.84	1,112,576,481.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	103,286,459.00	97,725,231.33
未分配利润	777,550,452.54	699,406,657.46
所有者权益合计	2,526,400,176.30	2,131,612,785.04
负债和所有者权益总计	2,795,131,953.96	2,354,114,185.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,371,241,249.51	1,349,845,361.79
其中：营业收入	1,371,241,249.51	1,349,845,361.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,286,495,723.35	1,257,284,960.64

其中：营业成本	1,166,466,528.07	1,132,972,193.99
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	7,393,475.33	6,654,189.69
销售费用	46,753,323.96	42,828,457.36
管理费用	43,281,453.80	44,815,448.44
研发费用	18,588,084.70	13,096,576.64
财务费用	4,012,857.49	16,918,094.52
其中：利息费用	10,662,658.11	20,240,039.62
利息收入	4,958,840.31	1,588,174.21
加：其他收益	1,922,458.63	2,982,389.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-534,812.76	5,166,353.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,988,176.63	-1,647,784.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-56,944.44	-234,130.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,261,602.67	-8,156,595.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,587,838.33	-17,814,524.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-31,107.95	201,853.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,195,678.64	74,705,747.99
加：营业外收入	24,478.94	21,740.35
减：营业外支出	291,213.61	1,230,899.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,928,943.97	73,496,589.09
减：所得税费用	16,957,109.82	21,541,514.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,971,834.15	51,955,075.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,971,834.15	51,955,075.05
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	51,215,393.44	51,832,606.91
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-243,559.29	122,468.14
六、其他综合收益的税后净额	1,963,318.22	841.36
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	1,963,318.22	841.36
(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	1,963,318.22	841.36
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	5,520.48	841.36
7. 其他	1,957,797.74	
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	52,935,152.37	51,955,916.41
归属于母公司所有者的综合收益总 额	53,178,711.66	51,833,448.27
归属于少数股东的综合收益总额	-243,559.29	122,468.14
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.25	0.30
(二) 稀释每股收益	0.25	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郑光良 主管会计工作负责人：高誉 会计机构负责人：高誉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	33,338,266.14	32,743,686.01
减：营业成本	18,749,769.81	19,857,697.93
税金及附加	1,061,858.54	1,002,058.23
销售费用		
管理费用	8,821,963.06	8,192,312.05

研发费用		
财务费用	3,153,051.16	6,925,341.19
其中：利息费用	7,488,314.01	7,108,816.52
利息收入	3,984,625.58	191,261.11
加：其他收益	133,663.35	165,696.73
投资收益（损失以“-”号填列）	53,807,484.11	2,322,875.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,963,460.78	-1,647,315.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	70,879,200.00	-24,695,800.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		201,853.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,371,971.03	-25,239,098.04
加：营业外收入	0.20	17,349.83
减：营业外支出	129,407.98	181,540.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,242,563.25	-25,403,288.90
减：所得税费用	19,814,519.52	-4,761,776.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	106,428,043.73	-20,641,512.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	106,428,043.73	-20,641,512.77
（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	106,428,043.73	-20,641,512.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,357,968,030.59	1,314,203,337.19
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		15,436,950.86
收到其他与经营活动有关的现金	17,047,850.83	16,725,747.87
经营活动现金流入小计	1,375,015,881.42	1,346,366,035.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,083,632,913.18	1,125,471,214.75
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		
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	152,591,668.73	160,627,753.14
支付的各项税费	52,599,686.21	65,059,933.83
支付其他与经营活动有关的现金	37,889,921.10	40,035,001.88
经营活动现金流出小计	1,326,714,189.22	1,391,193,903.60
经营活动产生的现金流量净额	48,301,692.20	-44,827,867.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,830,378.60	613,776,000.00
取得投资收益收到的现金	483,495.34	2,004,547.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	516,460.00	322,371.65
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		17,303,200.00

投资活动现金流入小计	141,830,333.94	633,406,119.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,028,775.48	10,293,832.11
投资支付的现金	140,000,000.00	573,224,000.00
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	148,028,775.48	583,517,832.11
投资活动产生的现金流量净额	-6,198,441.54	49,888,287.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	317,854,601.13	
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	38,228,495.95	238,302,383.56
收到其他与筹资活动有关的现金	580,224.39	
筹资活动现金流入小计	356,663,321.47	238,302,383.56
偿还债务支付的现金	268,000,137.40	248,302,383.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,370,740.35	12,892,282.86
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	2,065,388.18	1,094,880.05
筹资活动现金流出小计	288,436,265.93	262,289,546.47
筹资活动产生的现金流量净额	68,227,055.54	-23,987,162.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,471,476.82	1,988,739.83
五、现金及现金等价物净增加额	111,801,783.02	-16,938,003.70
加：期初现金及现金等价物余额	281,071,205.22	308,419,367.48
六、期末现金及现金等价物余额	392,872,988.24	291,481,363.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	18,803,771.21	19,240,288.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,423,151.91	28,396,404.85
经营活动现金流入小计	75,226,923.12	47,636,693.08
购买商品、接受劳务支付的现金	12,359,575.36	14,667,061.04
支付给职工以及为职工支付的现金	10,571,395.34	9,830,776.89
支付的各项税费	4,714,819.57	2,097,159.14
支付其他与经营活动有关的现金	170,755,948.17	75,349,543.73
经营活动现金流出小计	198,401,738.44	101,944,540.80
经营活动产生的现金流量净额	-123,174,815.32	-54,307,847.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		21,776,000.00
取得投资收益收到的现金	55,770,944.89	13,068.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,301.31	325,054.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		347,531.32
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	55,775,246.20	22,461,654.05

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	233,983.56	426,086.22
投资支付的现金		11,224,000.00
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	233,983.56	11,650,086.22
投资活动产生的现金流量净额	55,541,262.64	10,811,567.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	317,854,601.13	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	317,854,601.13	
偿还债务支付的现金	137.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,058,513.14	36.01
支付其他与筹资活动有关的现金	684,908.28	684,908.26
筹资活动现金流出小计	15,743,558.82	684,944.27
筹资活动产生的现金流量净额	302,111,042.31	-684,944.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,524.22	-822.43
五、现金及现金等价物净增加额	234,469,965.41	-44,182,046.59
加：期初现金及现金等价物余额	42,277,100.90	64,358,447.68
六、期末现金及现金等价物余额	276,747,066.31	20,176,401.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	175,487,174.00			46,417,240.37	1,110,032,283.20			-5,520.48		97,945,851.17		657,006,031.19	2,086,883,031.45	2,089,425,299.60	
加：会计政策变更								480,679.72					480,679.72	480,679.72	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他																
二、本年期初余额	175,487,174.00			46,417,240.37	1,103,283.20			475,159.24		97,945,851.17		657,006,003.19		2,087,268.17	2,089,905,979.32	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,085,744.00			-44,927.45	280,041,551.96			1,963,318.22		5,561,227.67		22,931,144.79		341,538,059.19	-243,559.29	341,294,499.90
（一）综合收益总额								1,963,318.22				51,215,393.44		53,178,711.66	-243,559.29	52,935,152.37
（二）所有者投入和减少资本	31,085,744.00			-44,927.45	280,041,551.96									311,082,368.51		311,082,368.51
1. 所有者投入的普通股	31,085,744.00				280,041,551.96									311,127,959.66		311,127,959.66
2. 其他权益工具持有者投入资本				-44,927.45										44,927.45		44,927.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配										5,561,227.67		-28,284,248.5		-22,723,028		-22,723,028
1. 提取盈余公积										5,561,227.67		-5,561,227.67				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-22,723,028		-22,723,028		-22,723,028
4. 其他																

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	206,572,918.00			46,372,312.92	1,390,073,835.16		2,438,477.46		103,507,078.84		679,937,147.98		2,428,901,770.36	2,298,708.86	2,431,200,479.22

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	175,478,558.00			46,444,581.87	1,109,901,246.58		6,323,727.22		97,968,018.97		579,477,331.04		2,009,276,060.18	2,261,547.50	2,011,537,607.68	
加：会计政策变更									22,167.00		199,511.00		221,678.00		221,678.00	

									.80		0.21		8.01		8.01						
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年期初余额	175,478,558.00			46,444,581.87	1,109,901,246.58				6,323.72				97,945,851.17		579,277,820.83		2,009,054,382.17		2,261,547.50		2,011,315,929.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,659.00			-18,013.23	85,442.92				841.36				25,509,974.36		25,583,904.41		122,468.14		25,706,372.55		
（一）综合收益总额									841.36				51,832,606.91		51,833,448.27		122,468.14		51,955,916.41		
（二）所有者投入和减少资本	5,659.00			-18,013.23	85,442.92										73,088.69				73,088.69		
1. 所有者投入的普通股	5,659.00				85,442.92										91,101.92				91,101.92		
2. 其他权益工具持有者投入资本				-18,013.23													18,013.23		18,013.23		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
（三）利润分配													-26,322,632.55		-26,322,632.55				-26,322,632.55		
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配													-26,322,632.55		-26,322,632.55				-26,322,632.55		

											,63 2.5 5		,63 2.5 5		,63 2.5 5
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	175,484,217.00			46,426,568.64	1,109,986,689.50		7,165.08		97,945,851.17		604,787,795.19		2,034,638,286.58	2,384,015.64	2,037,022,302.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	175,487,174.00			46,417,240.37	1,112,576,481.88				97,725,231.33	699,406,657.46		2,131,612,785.04
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	175,487,174.00			46,417,240.37	1,112,576,481.88				97,725,231.33	699,406,657.46		2,131,612,785.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,085,744.00			-44,927.45	280,041,551.96				5,561,227.67	78,143,795.08		394,787,391.26
（一）综合收益总额										106,428,043.73		106,428,043.73
（二）所有者投入和减少资本	31,085,744.00			-44,927.45	280,041,551.96							311,082,368.51
1. 所有者投入的普通股	31,085,744.00				280,041,551.96							311,127,295.96
2. 其他权益工具持有者投入资本				-44,927.45								-44,927.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,561,227.67	-28,284,248.65		-22,723,020.98
1. 提取盈余公积									5,561,227.67	5,561,227.67		
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,723,020.98		-22,723,020.98
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	206,572,918.00			46,372,312.92	1,392,618,033.84				103,286,459.00	777,550,452.54		2,526,400,176.30

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	175,478,558.00			46,444,581.87	1,112,445,445.26				97,725,231.33	660,061,373.63		2,092,155,190.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	175,478,558.00			46,444,581.87	1,112,445,445.26				97,725,231.33	660,061,373.63		2,092,155,190.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,659.00			-18,013.23	85,442.92					-46,964,145.32		-46,891,056.63
(一) 综合收益总额										-20,641,512.77		-20,641,512.77

(二) 所有者投入和减少资本	5,659.00			-18,013.23	85,442.92							73,088.69
1. 所有者投入的普通股	5,659.00				85,442.92							91,101.92
2. 其他权益工具持有者投入资本				-18,013.23								-18,013.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-26,322.55		-26,322.55
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,322.55		-26,322.55
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	175,484,217.00			46,426,568.64	1,112,530,888.18				97,725,231.33	613,097,228.31		2,045,264,133.46
----------	----------------	--	--	---------------	------------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

物产中大金轮蓝海股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为金轮蓝海股份有限公司，2007 年经中华人民共和国商务部批准整体改制为股份有限公司。公司于 2014 年 1 月 28 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913206007691214935 的营业执照。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 206,572,918.00 股，注册资本为 206,572,918.00 元，注册地：江苏省南通市海门经济技术开发区广州路 999 号，总部地址：江苏省南通经济技术开发区滨水路 6 号。

本公司的母公司为物产中大元通实业集团有限公司，本公司的实际控制人为浙江省国有资产监督管理委员会。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司主营业务包括不锈钢装饰材料业务和纺织梳理器材业务。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）分类，由于不锈钢装饰板产品以不锈钢为原料，通过表面处理等深加工从而形成不锈钢装饰板，所处行业属于“C33 金属制品业”；纺织梳理器材业务属于“C35 专用设备制造业”，是纺织机械行业的下属于行业。

公司主要经营活动为：金属表面处理及热处理加工；金属材料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；信息技术咨询服务；企业总部管理；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注五、9、金融工具至 11、应收账款）、存货的计价方法（附注五、14、存货）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五、19、固定资产）、投资性房地产的计量模式（附注五、18、投资性房地产）、长期资产减值准备计提方法（附注五、24、长期资产减值）、收入的确认时点（附注五、30、收入）。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。金轮国际香港有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （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。
- （3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且管理该金融资产的商业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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

（5）在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债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, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 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。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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, 应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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和财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、应收票据

本公司对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五 9、6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据以前年度实际损失率、对未来回收应收票据风险的判断及信用风险特征分析	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

11、应收账款

本公司对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五 9、6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	所有应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收款项融资

本公司对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五 9、6. 金融工具减值。

13、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

本公司对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五 9、6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	所有其他应收款	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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

14、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、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、产成品、自制半成品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

15、合同资产

本公司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，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 9、6. 金融工具减值。

16、合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

17、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

19、固定资产

（1）确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，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。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9.00%
电子设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定质和使用情况，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。

20、在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

21、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。

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

2、借款费用资本化期间

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

3、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

4、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

5、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

23、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
电脑软件	2-3 年	预计软件更新升级期间
土地使用权	50 年	土地使用权证
专利权	5 年	预计使用年限
商标	10 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

25、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限
----	------

类别	摊销年限
装修费	3 年、10 年
场地租赁费	10 年

26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

28、租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

（2）收入确认的具体方法

本公司商品销售属于某一时点履行的、不可分拆的履约义务，无需对交易价格进行分摊，具体确认原则如下：

（1）内销收入：

不锈钢等产品，根据与客户签订的销售合同或订单，将货物或产品送至客户指定地点，经客户验收并取得经双方确认结算单后确认收入。

针布等产品，采用自提和运达等交货方式，风险自交货后转移至需方，交货视作收入确认时点。

（2）外销收入：根据与客户签订的销售合同或订单，公司按订单约定的交货时间进行报关，货物报关结束并经客户验收、完成对账后或经客户提货后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

31、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，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。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估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。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括普通办公家具、平板电脑、电话等小型资产。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五、22 使用权资产和五、28、租赁负债。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

（2）融资租赁的会计处理方法

无

34、其他重要的会计政策和会计估计

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

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在利润表中列示。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

1、会计政策变更

• 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号和《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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2022 年 1 月 1 日		
	追溯调整前	累积影响金额	追溯调整后
递延所得税负债	3,270,955.50	221,678.01	3,492,633.51
盈余公积	97,968,018.97	-22,167.80	97,945,851.17
未分配利润	579,477,331.04	-199,510.21	579,277,820.83

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对财务报表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2023 年 1 月 1 日/2022 年度		
	追溯调整前	累计影响金额	追溯调整后
递延所得税资产	55,606,846.87	53,033.54	55,659,880.41
递延所得税负债	2,671,807.55	123,842.98	2,795,650.53
盈余公积	97,968,018.97	-22,167.80	97,945,851.17
未分配利润	657,054,644.83	-48,641.64	657,006,003.19
所得税费用	27,114,045.90	-150,868.57	26,963,177.33
净利润	104,338,358.35	150,868.57	104,489,226.92
归属母公司股东的净利润	103,899,946.34	150,868.57	104,050,814.91

• 投资性房地产的后续计量模式变更

公司于 2023 年 04 月 10 日召开第六届董事会 2023 年第二次会议及第六届监事会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于变更会计政策、会计估计的议案》，董事会同意公司对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，于 2023 年 1 月 1 日（“首次执行日”），由成本计量模式变更为公允价值计量模式。根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法，根据累积影响数调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

资产负债表项目	2023 年 1 月 1 日/2022 年度		
	追溯调整前	累计影响金额	追溯调整后
投资性房地产	13,181,259.26	3,147,340.74	16,328,600.00
无形资产	104,300,890.00	-2,506,434.44	101,794,455.56
递延所得税负债（注）	2,795,650.53	160,226.58	2,955,877.11
其他综合收益	-5,520.48	480,679.72	475,159.24

注：递延所得税负债追溯调整前余额为适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异调整后的余额。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
		2023 年 01 月 01 日	

公司于 2023 年 04 月 10 日召开第六届董事会 2023 年第二次会议及第六届监事会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于变更会计政策、会计估计的议案》，董事会同意公司自 2023 年 1 月 1 日对合并范围内关联方之间的应收款项不再计提坏账准备。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，此项会计估计变更采用未来适用法。

执行该会计估计变更对本公司 2023 年合并资产负债表及合并利润表没有影响。

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

36、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务；提供交通运输、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权；其他应税销售服务行为；简易计税方法	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
物产中大金轮蓝海股份有限公司	25%
金轮针布（江苏）有限公司	25%
南通海门森达装饰材料有限公司	25%
金轮国际香港有限公司	香港地区适用的税率
合并范围内其他子（孙）公司	20%（符合（2019）13号《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》条件的，执行小微企业所得税优惠税率）

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《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），年应纳税所得额低于100万元的小型微利企业，其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

《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）规定，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。

《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）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）的规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型

微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《财政部 税务总局关于中小微企业设备器具所得税税前扣除有关政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 12 号）规定，中小微企业在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，单位价值在 500 万元以上的，按照单位价值的一定比例自愿选择在企业所得税税前扣除。其中，企业所得税法实施条例规定最低折旧年限为 3 年的设备器具，单位价值的 100% 可在当年一次性税前扣除；最低折旧年限为 4 年、5 年、10 年的，单位价值的 50% 可在当年一次性税前扣除，其余 50% 按规定在剩余年度计算折旧进行税前扣除。企业选择适用上述政策当年不足扣除形成的亏损，可在以后 5 个纳税年度结转弥补，享受其他延长亏损结转年限政策的企业可按现行规定执行。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,685.84	34,234.30
银行存款	390,368,807.06	281,036,970.92
其他货币资金	2,483,495.34	8,000,000.00
合计	392,872,988.24	289,071,205.22
其中：存放在境外的款项总额	5,662,388.57	1,024,857.62

其他说明

截止 2023 年 6 月 30 日，金轮国际香港有限公司存放于香港的货币资金共计人民币 5,662,388.57 元。

2、交易性金融资产

单位：元

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	50,085,000.00	50,141,944.44
其中：		
结构性存款	50,085,000.00	50,141,944.44
其中：		
合计	50,085,000.00	50,141,944.44

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,757,316.59	8.75%	57,757,316.59	100.00%		58,065,151.24	11.15%	58,065,151.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	602,674,455.80	91.25%	35,299,129.31	5.86%	567,375,326.49	462,874,758.82	88.85%	27,585,767.26	5.96%	435,288,991.56
其中：										
信用风险组合	602,674,455.80	91.25%	35,299,129.31	5.86%	567,375,326.49	462,874,758.82	88.85%	27,585,767.26	5.96%	435,288,991.56
合计	660,431,772.39	100.00%	93,056,445.90		567,375,326.49	520,939,910.06	100.00%	85,650,918.50		435,288,991.56

按单项计提坏账准备：57,757,316.59

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东御丰创展金属科技有限公司	40,141,156.69	40,141,156.69	100.00%	预计无法收回
金属针布客户	9,603,690.21	9,603,690.21	100.00%	预计无法收回
不锈钢装饰材料客户	8,012,469.69	8,012,469.69	100.00%	预计无法收回
合计	57,757,316.59	57,757,316.59		

按组合计提坏账准备：35,299,129.31

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	585,296,241.33	29,264,812.10	5.00%
1-2 年（含 2 年）	11,041,156.48	1,104,115.65	10.00%
2-3 年（含 3 年）	2,009,794.91	602,938.48	30.00%
3 年以上	4,327,263.08	4,327,263.08	100.00%
合计	602,674,455.80	35,299,129.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	585,978,453.34
1 至 2 年	11,522,899.98
2 至 3 年	3,177,153.79
3 年以上	59,753,265.28
3 至 4 年	41,986,668.45
4 至 5 年	3,295,480.31
5 年以上	14,471,116.52
合计	660,431,772.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提预期信用损失的应收账款	58,065,151.24		307,834.65			57,757,316.59
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,585,767.26	8,148,115.26			-434,753.21	35,299,129.31
合计	85,650,918.50	8,148,115.26	307,834.65		-434,753.21	93,056,445.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期因转让子公司南通新瑞纺织器材有限公司应收账款，导致应收账款坏账准备减少 434,753.21 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	40,141,156.69	6.08%	40,141,156.69
客户 2	20,132,621.26	3.05%	1,007,752.85
客户 3	19,884,714.64	3.01%	1,012,546.90
客户 4	17,559,413.33	2.66%	877,970.67
客户 5	14,566,508.46	2.20%	728,325.42
合计	112,284,414.38	17.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期因转让子公司南通新瑞纺织器材有限公司应收账款，终止确认应收账款 5,708,683.99 元。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	71,939,105.21	133,790,724.39
合计	71,939,105.21	133,790,724.39

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	133,790,724.39	158,898,657.30	220,750,276.48		71,939,105.21	
合计	133,790,724.39	158,898,657.30	220,750,276.48		71,939,105.21	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	139,331,384.48	99.28%	125,420,188.37	99.10%
1 至 2 年	413,313.51	0.29%	977,748.61	0.77%
2 至 3 年	442,977.35	0.32%	127,946.19	0.10%
3 年以上	160,020.95	0.11%	32,700.38	0.03%

合计	140,347,696.29		126,558,583.55	
----	----------------	--	----------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	79,294,339.06	56.50

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,204,405.09	5,304,264.89
合计	8,204,405.09	5,304,264.89

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,205,688.01	4,709,708.01
备用金	2,450,348.55	2,201,598.91
代扣社保、住房公积金等款	183,530.60	208,650.24
资产转让款	3,601,852.26	
合计	10,441,419.42	7,119,957.16

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,815,692.27			1,815,692.27
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	421,322.06			421,322.06
2023 年 6 月 30 日余额	2,237,014.33			2,237,014.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,292,097.20
1 至 2 年	731,535.53
2 至 3 年	883,615.39
3 年以上	1,534,171.30
3 至 4 年	28,000.00
4 至 5 年	1,503,871.30
5 年以上	2,300.00
合计	10,441,419.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,815,692.27	421,322.06				2,237,014.33
合计	1,815,692.27	421,322.06				2,237,014.33

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

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
南通协瑞纺织器材有限公司	资产转让款	3,601,852.26	1年以内	34.50%	180,092.61
威特电梯部件(苏州)有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1年以内	14.37%	75,000.00
如东开发区财政局	押金及保证金	1,000,000.00	4-5年	9.58%	1,000,000.00
李金平	备用金	600,000.00	1-3年	5.75%	168,000.00
成都(太钢)销售有限公司	押金保证金	400,000.00	1-3年	3.83%	95,000.00
合计		7,101,852.26		68.03%	1,518,092.61

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	265,126,238.97	3,508,498.97	261,617,740.00	278,201,740.28	2,625,002.61	275,576,737.67
在产品	34,737,970.49	1,113,786.52	33,624,183.97	16,094,496.79	988,308.46	15,106,188.33
库存商品	10,753,711.02	352,337.00	10,401,374.02	7,234,890.72	869,315.44	6,365,575.28
发出商品	18,159,538.27	841,349.44	17,318,188.83	17,460,098.86	841,349.44	16,618,749.42
自制半成品	34,683,896.92	869,899.87	33,813,997.05	57,769,211.12	1,002,987.56	56,766,223.56
在途物资				19,550,663.68		19,550,663.68
产成品	75,993,537.83	3,286,218.57	72,707,319.26	89,333,902.84	3,242,346.88	86,091,555.96
合计	439,454,893.50	9,972,090.37	429,482,803.13	485,645,004.29	9,569,310.39	476,075,693.90

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	2,625,002.61	6,973,917.36		6,090,421.00		3,508,498.97
在产品	988,308.46	354,116.69		228,638.63		1,113,786.52
库存商品	869,315.44	638,957.60		1,155,936.04		352,337.00
产成品	3,242,346.88	1,620,846.68		1,576,974.99		3,286,218.57
发出商品	841,349.44					841,349.44
自制半成品	1,002,987.56			133,087.69		869,899.87
合计	9,569,310.39	9,587,838.33		9,185,058.35		9,972,090.37

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税额	1,788,535.55	1,521,332.91
预缴税款	228,801.13	3,271,576.72
合计	2,017,336.68	4,792,909.63

其他说明：

无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
宁波搜布信息科技有限公司										14,792,152.41
上海中祺网络科技有限公司	255,235.78			-255,235.78						7,160,530.43
杭州精纱信息技术有限公司	901,989.99			-280,000.00					621,989.99	13,661,000.00
南通金源汇富创业投资合伙企业（有限合伙）	36,897,982.32			-8,200.00					36,889,782.32	
广东御丰创展										51,477,949.5

金属科 技有限 公司											3
北京灵 伴即时 智能科 技有限 公司											23,876 ,918.8 3
广东赛 德英斯 智能装 备有限 公司											6,088, 763.80
南通金 聚海工 业科技 有限公 司	3,700, 995.02			420,00 0.00						4,120, 995.02	
上海鲲 华新能 源科技 有限公 司	7,891, 570.37			- 1,840, 025.00						6,051, 545.37	
三门中 瑞聚氨 酯科技 有限公 司	2,874, 601.20			- 24,715 .85						2,849, 885.35	2,631, 404.52
小计	52,522 ,374.6 8			- 1,988, 176.63						50,534 ,198.0 5	119,68 8,719. 52
合计	52,522 ,374.6 8			- 1,988, 176.63						50,534 ,198.0 5	119,68 8,719. 52

其他说明：

无

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海永晗材料科技有限公司	10,020,000.00	10,020,000.00
合计	10,020,000.00	10,020,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因

其他说明：

无

11、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	16,328,600.00			16,328,600.00
二、本期变动	3,555,700.00			3,555,700.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	3,555,700.00			3,555,700.00
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	19,884,300.00			19,884,300.00

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	396,563,201.14	415,138,975.23
合计	396,563,201.14	415,138,975.23

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	388,623,522.19	350,918,215.63	13,446,507.34	33,568,596.29	786,556,841.45
2. 本期增加金额	182,015.05	6,304,245.92		636,488.02	7,122,748.99
(1) 购置	182,015.05	3,854,177.22		636,488.02	4,672,680.29
(2) 在建工程转入		2,450,068.70			2,450,068.70
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	3,451,703.92	5,972,078.19	176,729.22	192,477.59	9,792,988.92
(1) 处置或报废		5,972,078.19	176,729.22	192,477.59	6,341,285.00
(2) 转入投资性房地产	3,451,703.92				3,451,703.92
4. 期末余额	385,353,833.32	351,250,383.36	13,269,778.12	34,012,606.72	783,886,601.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	143,181,744.04	192,304,104.28	8,760,278.70	27,171,739.20	371,417,866.22
2. 本期增加金额	8,920,378.41	10,779,538.29	658,582.42	1,409,640.01	21,768,139.13
(1) 计提	8,920,378.41	10,779,538.29	658,582.42	1,409,640.01	21,768,139.13
其他					
3. 本期减少金额	2,222,900.83	3,333,511.58	150,911.85	155,280.71	5,862,604.97
(1) 处置或报废		3,333,511.58	150,911.85	155,280.71	3,639,704.14
(2) 转入投资性房地产	2,222,900.83				2,222,900.83
4. 期末余额	149,879,221.62	199,750,130.99	9,267,949.27	28,426,098.50	387,323,400.38
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. 期末账面价值	235,474,611.70	151,500,252.37	4,001,828.85	5,586,508.22	396,563,201.14
2. 期初账面价值	245,441,778.15	158,614,111.35	4,686,228.64	6,396,857.09	415,138,975.23

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,508,889.07	29,679,524.21
合计	37,508,889.07	29,679,524.21

(1) 在建工程情况

单位：元

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
镀铬线 1 条； 镀锌线 3 条 (0.2~0.5mm)	11,999,012.04		11,999,012.04	11,776,765.39		11,776,765.39
自动挂镀铬设备 1 套	5,663,716.82		5,663,716.82	5,663,716.82		5,663,716.82
3#开平线	3,829,422.19		3,829,422.19			

生产工艺用水处理设备 1 套	2,725,663.72		2,725,663.72	2,725,663.72		2,725,663.72
中油车项目改造	2,407,596.84		2,407,596.84	1,044,863.02		1,044,863.02
钢丝镀锌线收放线机 3 套	2,390,291.37		2,390,291.37	2,390,291.37		2,390,291.37
板磨线	1,480,480.18		1,480,480.18			
雨污分流改造	1,397,523.17		1,397,523.17	934,222.66		934,222.66
分条机 1 台基坑	1,324,241.73		1,324,241.73	1,324,241.73		1,324,241.73
3#平板镜面生产线	766,264.11		766,264.11	764,700.92		764,700.92
开平机 1 台基坑	656,529.52		656,529.52	656,529.52		656,529.52
厂区基建	609,911.67		609,911.67	426,862.56		426,862.56
磨砂机	558,384.87		558,384.87	558,384.87		558,384.87
金属针布垫纸卷绕机 8 台	419,693.34		419,693.34	419,693.34		419,693.34
卷镜线 2 台基坑	332,903.51		332,903.51	332,903.51		332,903.51
二分厂通道屋面及除尘房改造（金轮针布）	297,064.22		297,064.22	297,064.22		297,064.22
两砂带干发丝机	260,834.75		260,834.75			
冲淬线改造 10 台（230-239#）	197,664.72		197,664.72	157,557.69		157,557.69
3#板镜线改造	139,958.27		139,958.27	139,958.27		139,958.27
电动平车	25,342.37		25,342.37			
深蚀刻线 1 台基坑	14,395.28		14,395.28	14,395.28		14,395.28
盖板针布包夹机改造	7,291.92		7,291.92	7,291.92		7,291.92
自制盖板圆刀切条机 1 条	4,702.46		4,702.46	2,202.46		2,202.46
自制盖板火焰淬火机 1 台				31,362.18		31,362.18
数控输送式自动双面喷砂设备				7,259.77		7,259.77
北卷磨磨液过滤系统				3,592.99		3,592.99
合计	37,508,889.07		37,508,889.07	29,679,524.21		29,679,524.21

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源

									额		
3#开平线	4,500,000.00		3,829,422.19			3,829,422.19	85.10%	85.00%			其他
镀铬线1条；镀锌线3条	15,509,000.00	11,776,765.39	222,246.65			11,999,012.04	77.37%	80.00%			其他
生产工艺用水处理设备1套	3,080,000.00	2,725,663.72				2,725,663.72	88.50%	95.00%			其他
钢丝镀锌线收放线机3套	3,750,000.00	2,390,291.37				2,390,291.37	63.74%	95.00%			其他
中油车项目改造	2,500,000.00	1,044,863.02	1,362,733.82			2,407,596.84	96.30%	95.00%			其他
自动挂镀铬设备1套	8,000,000.00	5,663,716.82				5,663,716.82	70.80%	85.00%			其他
合计	37,339,000.00	23,601,300.32	5,414,402.66			29,015,702.98					

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,333,235.88	15,333,235.88
2. 本期增加金额	461,730.77	461,730.77
3. 本期减少金额	395,873.11	395,873.11
4. 期末余额	15,399,093.54	15,399,093.54
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,783,680.89	6,783,680.89
2. 本期增加金额	2,152,597.96	2,152,597.96
(1) 计提		
3. 本期减少金额	263,915.52	263,915.52
(1) 处置		
4. 期末余额	8,672,363.33	8,672,363.33
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. 期末账面价值	6,726,730.21	6,726,730.21
2. 期初账面价值	8,549,554.99	8,549,554.99

其他说明：

无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	113,253,847.73	10,667,000.00		13,387,234.86	15,993,300.00	153,301,382.59
2. 本期增加金						

额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	391,260.55					391,260.55
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	391,260.55					391,260.55
4. 期末余额	112,862,587.18	10,667,000.00		13,387,234.86	15,993,300.00	152,910,122.04
二、累计摊销						
1. 期初余额	16,980,050.71	10,667,000.00		9,662,675.15	12,794,639.80	50,104,365.66
2. 本期增加金额	1,156,957.89			2,254,959.88	799,665.00	4,211,582.77
(1) 计提	1,156,957.89			2,254,959.88	799,665.00	4,211,582.77
3. 本期减少金额	125,203.37					125,203.37
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	125,203.37					125,203.37
4. 期末余额	18,011,805.23	10,667,000.00		11,917,635.03	13,594,304.80	54,190,745.06
三、减值准备						
1. 期初余额				1,402,561.37		1,402,561.37
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				1,402,561.37		1,402,561.37
四、账面价值						
1. 期末账面价值	94,850,781.95			67,038.46	2,398,995.20	97,316,815.61
2. 期初账面价值	96,273,797.02	0.00		2,321,998.34	3,198,660.20	101,794,455.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南通海门森达装饰材料有限公司	541,011,994.64					541,011,994.64
合计	541,011,994.64					541,011,994.64

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南通海门森达装饰材料有限公司	10,878,100.00					10,878,100.00
合计	10,878,100.00					10,878,100.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,173,502.96		830,229.35		2,343,273.61
其他	7,983,776.47		818,990.40		7,164,786.07
合计	11,157,279.43		1,649,219.75		9,508,059.68

其他说明

18、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

单位：元

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
资产减值准备	183,121,481.36	45,715,133.89	174,991,913.82	43,590,097.63
可抵扣亏损	37,979,901.33	9,036,180.83	39,145,290.91	9,786,322.73
递延收益	8,389,511.76	2,097,377.94	8,921,706.03	2,230,426.51
租赁负债	127,613.87	31,903.48	389,928.77	53,033.54
合计	229,618,508.32	56,880,596.14	223,448,839.53	55,659,880.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	9,444,455.12	2,361,113.78	10,545,285.76	2,636,321.44
公允价值变动	85,000.00	21,250.00	141,944.44	35,486.11
使用权资产	475,308.67	68,126.38	495,371.89	123,842.98
公允价值计量的投资性房地产	2,701,746.03	263,268.57	640,906.30	160,226.58
合计	12,706,509.82	2,713,758.73	11,823,508.39	2,955,877.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		56,880,596.14		55,659,880.41
递延所得税负债		2,713,758.73		2,955,877.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,832,788.76	43,135,288.23
可抵扣亏损	15,875,686.99	17,498,139.07
合计	57,708,475.75	60,633,427.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		4,742,633.09	

2024	2,618,697.74	2,519,118.73	
2025	3,040,230.02	3,080,336.61	
2026	3,487,206.36	4,032,162.56	
2027	4,031,939.05	3,123,888.08	
2028	2,697,613.82		
合计	15,875,686.99	17,498,139.07	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款、设备款	258,000.00		258,000.00	706,000.00		706,000.00
合计	258,000.00		258,000.00	706,000.00		706,000.00

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	38,228,495.95	228,000,000.00
应付利息	1,787.67	201,813.16
合计	38,230,283.62	228,201,813.16

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	26,000,000.00
合计	20,000,000.00	26,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,168,246.37	50,532,363.80
1 年以上	1,715,301.50	2,906,834.77
合计	48,883,547.87	53,439,198.57

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,756.90	869.38
1 年以上		25,887.52
合计	26,756.90	26,756.90

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	24,518,495.35	21,585,107.66
合计	24,518,495.35	21,585,107.66

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,827,364.61	138,411,752.15	152,541,908.96	33,697,207.80
二、离职后福利-设定提存计划		11,143,251.95	11,143,251.95	
三、辞退福利		293,211.50	293,211.50	
合计	47,827,364.61	149,848,215.60	163,978,372.41	33,697,207.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	43,080,260.28	117,070,036.97	131,187,695.31	28,962,601.94
2、职工福利费		8,494,114.23	8,494,114.23	
3、社会保险费		7,117,698.49	7,117,698.49	
其中：医疗保险费		6,341,745.85	6,341,745.85	
工伤保险费		755,306.25	755,306.25	
生育保险费		20,646.39	20,646.39	
4、住房公积金		5,460,911.55	5,460,911.55	
5、工会经费和职工教育经费	116,437.83	268,990.91	281,489.38	103,939.36
8、职工奖励及福利基金	4,630,666.50			4,630,666.50
合计	47,827,364.61	138,411,752.15	152,541,908.96	33,697,207.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		10,761,987.78	10,761,987.78	
2、失业保险费		381,264.17	381,264.17	
合计		11,143,251.95	11,143,251.95	

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,317,868.92	10,216,437.67
企业所得税	11,746,036.92	2,084,189.38
个人所得税	339,181.97	412,634.62
城市维护建设税	511,166.72	471,672.27
房产税	668,491.33	664,438.89
土地使用税	219,326.10	219,326.11
教育费附加	493,009.34	412,998.56
环境保护税	16,843.92	18,096.02
印花税	488,131.34	541,377.52
合计	23,800,056.56	15,041,171.04

其他说明

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	22,723,020.98	

其他应付款	8,959,895.87	9,563,728.52
合计	31,682,916.85	9,563,728.52

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,723,020.98	
合计	22,723,020.98	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,327,591.70	6,635,980.50
应付暂收款	642,279.78	138,554.20
其他	1,990,024.39	2,789,193.82
合计	8,959,895.87	9,563,728.52

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		42,777.78
一年内到期的租赁负债	3,411,487.10	3,763,280.22
合计	3,411,487.10	3,806,058.00

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税	2,809,967.23	2,675,423.77
合计	2,809,967.23	2,675,423.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	205,344,752.02	198,077,701.61
合计	205,344,752.02	198,077,701.61

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期支付利息	本期转股	期末余额
金轮转债	214,000,000.00	2019年10月14日	6年	214,000,000.00	198,077,701.61		1,601,973.27	5,873,746.34		-1,469.20	-207,200.00	205,344,752.02
合计				214,000,000.00	198,077,701.61		1,601,973.27	5,873,746.34		-1,469.20	-207,200.00	205,344,752.02

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1514号”文核准，公司于2019年10月14日公开发行了2,140,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额214,000,000.00元。

公司可转换公司债券于 2019 年 11 月 8 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“金轮转债”，债券代码 128076。上述可转换公司债券票面利率为第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。

公司本次公开发行的“金轮转债”转股期自本次可转债发行结束之日（2019 年 10 月 18 日）起满六个月后的第一个交易日（2020 年 4 月 20 日）起至本次可转债到期日（2025 年 10 月 14 日）止，初始转股价格：14.96 元/股。

截至 2023 年 6 月 30 日，共 5,110 份“金轮转债”转股。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	2,950,124.66	4,686,970.46
合计	2,950,124.66	4,686,970.46

其他说明：

33、递延收益

单位：元

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	8,921,706.00		532,194.24	8,389,511.76	
合计	8,921,706.00		532,194.24	8,389,511.76	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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
海门市工业企业设备投入财政扶持资金	39,999.36			20,000.04			19,999.32	与资产相关
“蓝钻”品牌梳理器材改造项目	77,000.26			10,999.98			66,000.28	与资产相关
双齿针布技改项目	61,250.00			7,500.00			53,750.00	与资产相关
2019 年天然气锅炉低氮燃烧改造及工业炉窖深度治理改造项目补助资金	55,416.75			3,499.98			51,916.77	与资产相关
高产用针布技改项目	363,666.87			39,499.98			324,166.89	与资产相关

蓝钻产品的开发与智能生产线升级改造	240,000.16			19,999.98			220,000.18	与资产相关
2017 工业企业设备投入项目	367,859.01			30,235.02			337,623.99	与资产相关
2018 年工业企业设备投入项目	364,225.00			25,710.00			338,515.00	与资产相关
2019 年企业新增设备投入财政扶持资金	163,757.59			10,564.98			153,192.61	与资产相关
2021 年第一批省工业和信息产业转型升级专项	1,733,333.28			100,000.02			1,633,333.26	与资产相关
钛金不锈钢装饰板技改项目	90,000.00			15,000.00			75,000.00	与资产相关
不锈钢镜面线改造项目	25,666.92			3,499.98			22,166.94	与资产相关
纳米结构涂层与涂层技术在不锈钢表面的应用及其产业化	106,166.47			13,000.00			93,166.47	与资产相关
高精度分条不锈钢卷项目	943,198.45			77,615.00			865,583.45	与资产相关
彩色镀钛不锈钢装饰板	278,640.00			19,440.00			259,200.00	与资产相关
丝纹镀钛抗指纹项目	290,392.50			18,735.00			271,657.50	与资产相关
成都森通项目基础设施建设补助	3,721,133.38			116,894.28			3,604,239.10	与资产相关

其他说明：

34、股本

单位：元

	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	
股份总数	175,487,174.00	31,070,831.00			14,913.00	31,085,744.00	206,572,918.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]3208号”文核准，公司非公开发行31,070,831股新股。截至2023年1月10日，公司实际收到本次非公开发行股份募集配套资金总额共计317,854,601.13元，减除发行费用6,967,924.53元（包括保荐承销费、律师费、验资费等费用，不含税），募集资金净额为310,886,676.60元。其中，计入实收资本31,070,831.00元，计入资本公积（股本溢价）279,815,845.60元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1514号”文核准，公司于2019年10月14日公开发行了2,140,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额214,000,000.00元。2023年1-6月，共有2,072张可转换公司债券进行转股，因转股形成的股份数量为14,913股，增加股本14,913.00元。

35、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券初始确认权益部分	2,136,962	46,417,240.37			2,072	44,927.45	2,134,890	46,372,312.92
合计	2,136,962	46,417,240.37			2,072	44,927.45	2,134,890	46,372,312.92

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

可转换公司债券信息，详见本报告附注七、（注释31）本公司于2019年度发行的“金轮转债”，本年度共有2,072张可转换公司债券进行转股，合计转股14,913股，增加股本14,913.00元。

其他说明：

36、资本公积

单位：元

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）	1,108,465,096.99	280,041,551.96	0.00	1,388,506,648.95
其他资本公积	1,567,186.21			1,567,186.21
合计	1,110,032,283.20	280,041,551.96		1,390,073,835.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司非公开发行发行31,070,831股新股，公司实际收到募集资金总额共计317,854,601.13元，减除发行费用6,967,924.53元（包括保荐承销费、律师费、验资费等费用，不含税），募集资金净额为310,886,676.60元。其中，计入实收资本31,070,831.00元，计入资本公积（股本溢价）279,815,845.60元。

因可转换债券转股转入资本溢价225,706.36元。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	475,159.2 4	1,963,318 .22				1,963,318 .22		2,438,477 .46
外币 财务报表 折算差额	-5,520.48	5,520.48				5,520.48		
投资性房 地产转换 公允价值 大于原账 面价值的 差额	480,679.7 2	1,957,797 .74				1,957,797 .74		2,438,477 .46
其他综合 收益合计	475,159.2 4	1,963,318 .22				1,963,318 .22		2,438,477 .46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,945,851.17	5,561,227.67		103,507,078.84
合计	97,945,851.17	5,561,227.67		103,507,078.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	657,006,003.19	579,477,331.00
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-199,510.21
调整后期初未分配利润	657,006,003.19	579,277,820.83
加：本期归属于母公司所有者的净利 润	51,215,393.44	104,050,814.91
减：提取法定盈余公积	5,561,227.67	
应付普通股股利	22,723,020.98	26,322,632.55
期末未分配利润	679,937,147.98	657,006,003.19

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,305,754,129.68	1,106,459,598.47	1,306,873,465.44	1,096,913,763.10
其他业务	65,487,119.83	60,006,929.60	42,971,896.35	36,058,430.89
合计	1,371,241,249.51	1,166,466,528.07	1,349,845,361.79	1,132,972,193.99

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
不锈钢装饰板	963,550,197.15			963,550,197.15
金属针布	148,231,009.11			148,231,009.11
弹性盖板	67,477,753.46			67,477,753.46
固定盖板	25,156,695.90			25,156,695.90
带条针布	31,628,466.70			31,628,466.70
钢丝	40,953,349.86			40,953,349.86
其他	94,243,777.33			94,243,777.33
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,371,241,249.51			1,371,241,249.51

与履约义务相关的信息：

公司经营活动包括纺织梳理器材的研发、生产和销售以及各类不锈钢装饰材料的研发、生产和销售，各业务合同与履约义务相关的主要信息如下：

(1) 履约义务的履行时间：公司合同的履约时间属于在某一时点履行履约义务。业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，仓库部门根据业务系统销售申请包装产品并安排发货并办理出库手续，物流部门将货物送达客户，并获取客户签字确认的送货单或入库单。企业在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(2) 重要的支付条款：具体根据合同约定方式付款。

(3) 退货及质量保证条款：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,862,347.43	1,880,375.55
教育费附加	1,772,965.09	1,806,603.39
房产税	1,867,847.70	1,822,862.98
土地使用税	830,540.18	687,551.81
车船使用税	17,790.20	12,155.69
印花税	1,008,282.84	397,289.97
环境保护税	33,701.89	47,350.30
合计	7,393,475.33	6,654,189.69

其他说明：

无

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,932,379.10	24,733,457.86
折旧	553,752.56	528,617.43
摊销	365,213.07	365,213.07
广告宣传费	1,612,728.10	1,397,725.50
业务招待费	3,370,837.46	3,257,789.00
差旅费	4,351,897.65	3,620,980.39
车辆费用	2,050,496.10	1,596,916.23

办公费	507,664.45	402,304.52
会议费	1,138,979.02	129,307.91
租赁费	490,880.80	727,859.43
其他	6,378,495.65	6,068,286.02
合计	46,753,323.96	42,828,457.36

其他说明：

无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,063,247.45	27,705,750.98
折旧费	4,536,472.21	4,508,805.76
摊销	3,653,191.45	3,378,906.13
咨询及审计评估费	2,077,482.46	4,422,259.88
业务招待费	986,308.24	626,413.83
差旅费	673,490.92	234,532.41
其他	5,291,261.07	3,938,779.45
合计	43,281,453.80	44,815,448.44

其他说明

无

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,516,487.82	9,806,570.36
投入材料、动力、燃料费用	5,039,740.94	2,169,837.73
长期资产摊销、研发设备运维、租赁费	99,131.73	96,022.76
委托第三方研发支出	449,646.04	148,054.77
其他	483,078.17	876,091.02
合计	18,588,084.70	13,096,576.64

其他说明

无

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,662,658.11	20,240,039.62
其中：租赁负债利息费用	130,354.45	138,583.95
减：利息收入	4,958,840.31	1,588,174.21
汇兑损益	-1,839,857.52	-1,987,898.47
其他	148,897.21	254,127.58
合计	4,012,857.49	16,918,094.52

其他说明

无

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	160,021.34	151,948.87
增值税加计抵减额	755.05	
增值税减征减免	27,000.00	27,000.00
成都森通项目基础设施建设补助	116,894.28	116,894.28
2021 年第一批省工业和信息产业转型升级专项	100,000.02	100,000.02
高精度分条不锈钢卷项目	77,615.00	77,615.00
高产用针布技改项目	39,499.98	39,499.98
工业企业设备投入项目（机器人）	30,235.02	30,235.02
2018 工业企业设备投入项目	25,710.00	25,710.00
海门市工业企业设备投入财政扶持资金	20,000.04	20,000.04
蓝钻产品的开发与智能生产线升级改造	19,999.98	19,999.98
彩色镀钛不锈钢装饰板	19,440.00	19,440.00
丝纹镀钛抗指纹项目	18,735.00	18,735.00
钛金不锈钢技改项目	15,000.00	15,000.00
纳米结构涂层与涂层技术在不锈钢表面的应用及其产业化	13,000.00	13,000.00
“蓝钻”品牌梳理器材改造项目	10,999.98	10,999.98
2019 年企业新增设备投入财政扶持资金	10,564.98	10,564.98
双齿针布技改项目	7,500.00	7,500.00
不锈钢镜面线改造项目补助	3,499.98	3,499.98
2019 年天然气锅炉低氮燃烧改造及工业炉窖深度治理改造项目补助资金	3,499.98	3,499.98
梳理器材改扩建项目		42,999.96
2019、2020 年工业企业新增补助	434,500.00	
2022 年工业企业奖励(特别贡献奖)	200,000.00	
高新技术补贴-P6WD 宽幅钻石盖板底布研发及产业化	180,000.00	
海门四甲人民政府工业线 2021 年经济运行奖励	133,000.00	
高新技术企业补贴	100,000.00	
2021 年度工业百强奖励资金	60,000.00	
2021 年外贸企业出口奖励	40,000.00	
2020 年省级工业发展应急资金	25,000.00	
党费返还	20,888.00	
补充工伤保险补助	4,700.00	
扩岗就业补贴	4,400.00	
稳岗补贴		861,171.93
吸纳就业补贴、培训补贴		487,000.00
2021 年企业扩规模、争贡献、创新能力提升奖		325,000.00
高新技术企业省级培育资助资金		200,000.00
首席技师发师带徒		151,000.00
市财政工贸处省级智能车间补助		100,000.00

2019 年中央财政第二批工企结构调整专项补贴		73,074.96
企业招聘补贴		26,000.00
南通市海门区市监局知识产权奖励		4,000.00
2021 四甲镇高端人才培养先进单位奖励		1,000.00
合计	1,922,458.63	2,982,389.96

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,988,176.63	-1,647,784.29
处置长期股权投资产生的投资收益		4,809,590.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益	830,378.60	2,004,547.52
期货套期保值投资收益	483,495.34	
处置应收账款投资收益	139,489.93	
合计	-534,812.76	5,166,353.69

其他说明：

无

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-56,944.44	-234,130.56
合计	-56,944.44	-234,130.56

其他说明：

无

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-421,322.06	713,324.56
应收账款坏账损失	-7,840,280.61	-8,869,919.68
合计	-8,261,602.67	-8,156,595.12

其他说明：

无

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,587,838.33	-17,814,524.73
合计	-9,587,838.33	-17,814,524.73

其他说明：

无

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-31,107.95	201,853.60

52、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得		17,348.67	
其他	24,478.94	4,391.68	24,478.94
合计	24,478.94	21,740.35	24,478.94

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

53、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	243,200.00	589,937.00	243,200.00
罚款支出	3,146.46		3,146.46
税收滞纳金	5,086.03	15,225.89	5,086.03
非流动资产毁损报废损失	39,781.12	423,084.62	39,781.12
其他		202,651.74	
合计	291,213.61	1,230,899.25	291,213.61

其他说明：

无

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,522,985.92	21,942,352.11
递延所得税费用	-1,565,876.10	-400,838.07
合计	16,957,109.82	21,541,514.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	67,928,943.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,982,235.99
子公司适用不同税率的影响	-548,474.07
调整以前期间所得税的影响	49,133.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,657,996.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,300.01
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	196,907.96
税法规定的其他调整事项	-1,356,389.44
所得税费用	16,957,109.82

其他说明：

无

55、其他综合收益

详见附注 38

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	1,041,787.60	3,747,647.70
收回票据保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
专项补贴、补助款	1,362,509.34	2,407,195.76
利息收入	4,958,840.31	1,588,174.21
营业外收入	24,478.94	4,391.68
租赁收入	1,660,234.64	978,338.52
合计	17,047,850.83	16,725,747.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	2,501,003.79	1,384,032.52
支付票据保证金	0.00	8,000,000.00
销售费用支出	21,039,179.23	16,964,063.09
管理及研发费用等支出	14,098,305.59	12,955,207.52
营业外支出	251,432.49	731,698.75
合计	37,889,921.10	40,035,001.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回土地保证金		17,303,200.00
合计		17,303,200.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到应收款转让款	580,224.39	
合计	580,224.39	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	2,065,388.18	1,094,880.05
合计	2,065,388.18	1,094,880.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	50,971,834.15	51,955,075.05
加：资产减值准备	17,849,441.00	25,971,119.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,768,139.13	22,718,005.32
使用权资产折旧	2,152,597.96	1,684,351.78
无形资产摊销	4,211,582.77	3,932,233.87
长期待摊费用摊销	1,649,219.75	1,496,207.68
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）	31,107.95	-201,853.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,781.12	405,735.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	56,944.44	234,130.56
财务费用（收益以“-”号填列）	8,822,800.59	18,252,141.15
投资损失（收益以“-”号填列）	534,812.76	-5,166,353.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,220,715.73	143,572.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-345,160.37	-544,410.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,782,805.79	-119,864,565.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,687,248.44	-33,459,516.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,683,749.33	-12,383,741.88
其他		

经营活动产生的现金流量净额	48,301,692.20	-44,827,867.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	392,872,988.24	291,481,363.78
减：现金的期初余额	281,071,205.22	308,419,367.48
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	111,801,783.02	-16,938,003.70

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	392,872,988.24	281,071,205.22
三、期末现金及现金等价物余额	392,872,988.24	281,071,205.22

其他说明：

无

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	31,996,609.79	票据池质押
合计	31,996,609.79	

其他说明：

无

59、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

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			5,662,507.64
其中：美元	780,913.91	7.2258	5,642,727.73
欧元			
港币	21,453.26	0.9220	19,779.91
应收账款			33,566,846.72

其中：美元	4,645,415.97	7.2258	33,566,846.72
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	8,921,706.00	递延收益	532,194.24
计入其他收益的政府补助	1,202,488.00	其他收益	1,202,488.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

61、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购	购买日至期末被购

								买方的收入	买方的净利润
--	--	--	--	--	--	--	--	-------	--------

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期因注销减少 1 家合并范围子公司，南通金轮技术研发有限公司。

5、其他

九、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
金轮针布（江苏）有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00%		设立
金轮针布（白银）有限公司	甘肃白银	甘肃白银	工业		100.00%	同一控制下企业合并取得
南通金轮研发中心有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00%		同一控制下企业合并取得
南通惠通针布有限公司	江苏南通	江苏南通	工业		90.00%	设立
南通海门森达装饰材料有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
成都森通不锈钢有限公司	四川成都	四川成都	工业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
江苏金轮特种钢丝有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00%		设立
钢聚人电商有限公司	江苏南通	江苏南通	电子商务	100.00%		设立
上海金聚达管理咨询有限公司	上海	上海	企业管理咨询	100.00%		设立
南通金轮智能装备研发有限公司	江苏南通	江苏南通	智能装备制造、销售	100.00%		设立
南通瑞格精密机械有限公司	江苏南通	江苏南通	机械及零部件制造、销售	100.00%		设立
南通金轮氢能源科技有限公司	江苏南通	江苏南通	新兴能源	100.00%		设立
南通森能不锈钢装饰材料有	江苏南通	江苏南通	工业	100.00%		非同一控制下企业合并取得

限公司						
南通新瑞纺织器材有限公司	江苏南通	江苏南通	工业		78.57%	设立
金轮国际香港有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		设立
南通金轮金属制品有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00%		设立
南通森能达不锈钢科技有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	100.00%		设立
江苏金轮新材料科技有限公司	江苏南通	江苏南通	金属材料制造销售	100.00%		设立
南通金轮精密智造有限公司	江苏南通	江苏南通	机械及零部件制造、销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州精纱信息技术有限公司（以下简称“杭州精纱”）	浙江杭州	浙江杭州	电子商务	40.00%		权益法
南通金源汇富创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金源汇富”）	江苏南通	江苏南通	股权投资	41.00%		权益法
宁波搜布信息科技有限公司（以下简称“宁波搜布”）（注1）	浙江宁波	浙江宁波	电子商务	16.81%		权益法
三门中瑞聚氨酯科技有限公司（以下简称“三门中瑞”）	浙江三门	浙江三门	工业		48.78%	权益法
广东御丰创展金属科技有限公司（以下简称“广东御丰”）	广东佛山	广东佛山	工业	26.31%		权益法
上海中祺网络科技有限公司（以下简称“中祺网络”）（注2）	上海	上海	电子商务	14.80%		权益法
北京灵伴即时智能科技有限公司（以下简称“北京灵伴”）（注3）	北京	北京	科技推广和应用服务	6.18%		权益法
广东赛德英斯智能装备有限公司	广东佛山	广东佛山	工业	30.21%		权益法
上海鲲华新能源科技有限公司（注4）	上海	上海	新能源	7.36%		权益法
南通金聚海工业科技有限公司	江苏南通	江苏南通	工业	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有宁波搜布 16.81%的股份并委派一名董事。本公司对宁波搜布的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

注 2：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有中祺网络 14.80%的股份并委派一名董事。本公司对中祺网络的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

注 3：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有北京灵伴 6.18%的股份并委派一名董事。本公司对北京灵伴的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

注 4：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有上海鲲华 7.36%的股份并委派一名董事。本公司对上海鲲华的财务和经营政策有参与决策的权力，对其具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	金源汇富	金源汇富
流动资产	312,301.16	312,088.46
非流动资产	89,682,777.67	89,692,990.36
资产合计	89,995,078.83	90,005,078.82
流动负债	20,000.00	10,000.00
非流动负债		
负债合计	20,000.00	10,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	89,975,078.83	89,995,078.82
按持股比例计算的净资产份额	36,889,782.32	36,897,982.32
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	36,889,782.32	36,897,982.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-20,000.00	-25.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-20,000.00	-25.71
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	13,644,415.73	15,624,392.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,979,976.63	-1,647,773.75
--综合收益总额	-1,979,976.63	-1,647,773.75

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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。

（一）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。

（二）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。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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以及应付债券。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。公司目前的借款为固定利率银行借款。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其它外币	合计	美元	其它外币	合计
货币资金	780,913.91	21,453.26	802,367.17	394,113.39	139,245.60	533,358.99
应收账款	4,645,415.97		4,645,415.97	2,913,170.95		2,913,170.95
合计	5,426,329.88	21,453.26	5,447,783.14	3,307,284.34	139,245.60	3,446,529.94

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 294,071.81 元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,085,000.00		50,085,000.00
(4) 理财产品		50,085,000.00		50,085,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(2) 权益工具投资				
(三) 其他权益工具投资			10,020,000.00	10,020,000.00
(四) 投资性房地产			19,884,300.00	19,884,300.00
应收款项融资		71,939,105.21		71,939,105.21
持续以公允价值计量的资产总额		122,024,105.21	29,904,300.00	151,928,405.21
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
结构性存款产品	50,085,000.00	现金流量折现法	预期收益率	
应收款项融资	71,939,105.21	现金流量折现法		票据支付能力

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

投资性房地产：估值技术为收益法，重要参数为预期收益率；

其他权益工具投资：公司持有的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
物产中大元通实业集团有限公司	浙江杭州	电气设备批发	54500.00 万元	23.61%	23.61%

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，物产中大元通实业集团有限公司（以下简称“元通实业”）及其一致行动人物产中大（浙江）产业投资有限公司（以下简称“产投公司”）控制本公司 33.73%的股份。

本企业最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益之 3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
物产中大元通不锈钢有限公司	母公司的控股子公司
物产中大元通电缆有限公司	母公司的控股子公司
南通金轮控股有限公司	参股股东
杭州精纱纺织有限公司	公司参股公司杭州精纱信息对其具有重大影响
物产中大集团财务有限公司	母公司之兄弟公司
物产中大数字科技有限公司	母公司之兄弟公司
物产中大元通齐达（浙江）贸易有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州精纱信息技术有限公司	接受劳务	403,773.57			141,509.43
物产中大元通电缆有限公司	采购商品	37,244.06			
物产中大元通不锈钢有限公司	采购商品	836,345.49			175,637.56
物产中大元通齐达（浙江）贸易有限公司	采购商品	385,752.21			
物产中大数字科技有限公司	接受劳务	49,056.60			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
物产中大元通不锈钢有限公司	产品销售	141,601.77	
上海中祺网络科技有限公司	提供服务		14,037.74
南通金轮控股有限公司	提供服务	18,061.32	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

上海中祺网络科技有限公司	房屋租赁		94,354.13
南通金轮控股有限公司	房屋租赁	129,513.76	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通海门森达装饰材料有限公司	8,000.00	2022年03月28日	2023年12月31日	否
南通海门森达装饰材料有限公司	9,000.00	2022年09月29日	2023年12月31日	否
南通海门森达装饰材料有限公司	9,000.00	2023年01月13日	2024年12月31日	否
南通海门森达装饰材料有限公司	3,000.00	2023年01月13日	2024年01月12日	否
南通海门森达装饰材料有限公司	5,000.00	2023年06月15日	2024年04月16日	否
南通海门森达装饰材料有限公司	8,000.00	2023年06月28日	2024年12月31日	否
南通海门森达装饰材料有限公司	5,000.00	2022年09月02日	2023年11月10日	否
金轮针布（江苏）有限公司	5,000.00	2022年09月29日	2023年12月31日	否
金轮针布（江苏）有限公司	8,200.00	2023年01月13日	2024年12月31日	否
金轮针布（江苏）有限公司	2,000.00	2023年05月06日	2024年05月06日	否
金轮针布（江苏）有限公司	1,000.00	2023年06月15日	2024年05月14日	否
金轮针布（江苏）有限公司	2,000.00	2023年06月28日	2024年12月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通金轮控股有限公司	车辆出售		299,115.04

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,238,184.05	1,921,735.81

(7) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
股权投资	南通金聚海工业科技有限公司		1,224,000.00
活期存款利息收入	物产中大集团财务有限公司	139,033.43	
合计		139,033.43	1,224,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东御丰创展金属科技有限公司	40,141,156.69	40,141,156.69	40,141,156.69	40,141,156.69
银行存款					
	物产中大集团财务有限公司	103,100,181.12		232,607,243.35	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			

	三门中瑞聚氨酯科技有限公司		1,340,932.39
	广东御丰创展金属科技有限公司	71,746.77	71,746.77

7、关联方承诺

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、关联方担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司与关联方之间的担保情况详见附注十二、关联方及关联交易”之 5(3)。

2、抵押资产情况

本公司以 27,496,609.79 元银行承兑汇票为质押开具 26,528,495.95 元应付票据，以 4,500,000.00 元银行承兑汇票为质押开具 4,500,000.00 元保函。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未到期票据情况

截至 2023 年 6 月 30 日公司已背书或贴现尚未到期的应收票据 183,954,655.82 元。

2、诉讼事项

子公司钢聚人电商主要从事不锈钢贸易，截至 2023 年 6 月 30 日，钢聚人电商应收广东御丰货款 40,141,156.69 元，因其实控人肖元裕涉嫌犯罪被批捕导致广东御丰无法持续经营，本公司于 2020 年度全额计提上述债权的减值准备。公司已向佛山市顺德区公安局经济犯罪侦查大队报案，已经佛顺公受案字（2020）33942 号受理，截至 2023 年 6 月 30 日，上述案件尚在侦查审理中。广东御丰经破产清算，支付破产费用及职工债权后无可供分配财产。

3、开出保函、信用证

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司及子公司已开立未到期保函金额为 450.00 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,667,391.26	41.98%	1,667,391.26	100.00%		1,667,391.26	41.98%	1,667,391.26	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,304,744.60	58.02%	2,304,744.60	100.00%		2,304,744.60	58.02%	2,304,744.60	100.00%	
其中：										
信用风险组合	2,304,744.60	58.02%	2,304,744.60	100.00%		2,304,744.60	58.02%	2,304,744.60	100.00%	
合计	3,972,135.86	100.00%	3,972,135.86			3,972,135.86	100.00%	3,972,135.86		

按单项计提坏账准备：1,667,391.26

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
金属针布客户	1,667,391.26	1,667,391.26	100.00%	预计无法收回
合计	1,667,391.26	1,667,391.26		

按组合计提坏账准备：2,304,744.60

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3年以上	2,304,744.60	2,304,744.60	100.00%
合计	2,304,744.60	2,304,744.60	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3 年以上	3,972,135.86
5 年以上	3,972,135.86
合计	3,972,135.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,667,391.26					1,667,391.26
按组合计提坏账准备的应收账款	2,304,744.60					2,304,744.60
合计	3,972,135.86					3,972,135.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	469,697.20	11.82%	469,697.20
客户 2	163,600.00	4.12%	163,600.00
客户 3	154,169.50	3.88%	154,169.50

客户 4	149,300.00	3.76%	149,300.00
客户 5	137,638.00	3.47%	137,638.00
合计	1,074,404.70	27.05%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	515,728,187.00	291,428,800.00
合计	515,728,187.00	291,428,800.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	88,000.00	88,000.00
往来款	515,670,187.00	362,250,000.00
合计	516,758,187.00	363,338,000.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	71,909,200.00			71,909,200.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	70,879,200.00			70,879,200.00
2023 年 6 月 30 日余额	1,030,000.00			1,030,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	382,340,187.00
1 至 2 年	90,980,000.00
2 至 3 年	39,135,000.00
3 年以上	4,303,000.00
3 至 4 年	2,423,000.00
4 至 5 年	1,880,000.00

合计	516,758,187.00
----	----------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	71,909,200.00		70,879,200.00			1,030,000.00
合计	71,909,200.00		70,879,200.00			1,030,000.00

公司自 2023 年 1 月 1 日起变更会计估计，对于合并报表范围内关联方之间形成的应收账款及其他应收款划分为合并报表范围内关联方组合，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

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
南通海门森达装饰材料有限公司	往来款	271,350,000.00	1 至 3 年	52.51%	
成都森通不锈钢有限公司	往来款	122,000,000.00	1 至 3 年	23.61%	
金轮针布(江苏)有限公司	往来款	87,496,000.00	1 年以内	16.93%	
南通金轮金属制品有限公司	往来款	16,540,000.00	1 至 2 年	3.20%	
金轮国际香港有限公司	往来款	7,334,187.00	1 年以内	1.42%	

合计		504,720,187.00		97.67%	
----	--	----------------	--	--------	--

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,789,631,16 2.56		1,789,631,16 2.56	1,789,631,16 2.56		1,789,631,16 2.56
对联营、合营 企业投资	164,741,627. 70	117,057,315. 00	47,684,312.7 0	166,705,088. 48	117,057,315. 00	49,647,773.4 8
合计	1,954,372,79 0.26	117,057,315. 00	1,837,315,47 5.26	1,956,336,25 1.04	117,057,315. 00	1,839,278,93 6.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
南通金轮研 发中心有限 公司	32,115,598 .23					32,115,598 .23	
金轮针布 (江苏)有 限公司	224,364,55 7.97					224,364,55 7.97	
南通海门森 达装饰材料 有限公司	988,000,00 0.00					988,000,00 0.00	
钢聚人电商 有限公司	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
江苏金轮特 种钢丝有限 公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
成都森通不 锈钢有限公 司	152,948,58 3.04					152,948,58 3.04	
上海金聚达 管理咨询有 限公司	3,500,000. 00					3,500,000. 00	
南通金轮智 能装备研发 有限公司	5,000,000. 00					5,000,000. 00	
南通瑞格精 密机械有限 公司	8,000,000. 00					8,000,000. 00	
南通森能不 锈钢装饰材 料有限公司	221,843,46 5.52					221,843,46 5.52	
南通金轮金 属制品有限 公司	30,000,000 .00					30,000,000 .00	
金轮国际香 港有限公司	8,957.80					8,957.80	

南通森能达 不锈钢科技 有限公司	46,000,000 .00						46,000,000 .00	
江苏金轮新 材料科技有 限公司	500,000.00						500,000.00	
南通金轮精 密智造有限 公司	7,350,000. 00						7,350,000. 00	
合计	1,789,631, 162.56						1,789,631, 162.56	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
宁波搜 布信息 科技有 限公司										14,792 ,152.4 1
上海中 祺网络 科技有 限公司	255,23 5.78			- 255,23 5.78						7,160, 530.43
杭州精 纱信息 技术有 限公司	901,98 9.99			- 280,00 0.00					621,98 9.99	13,661 ,000.0 0
南通金 源汇富 创业投 资合伙 企业 （有限 合伙）	36,897 ,982.3 2			- 8,200. 00					36,889 ,782.3 2	
广东御 丰创展 金属科 技有限 公司										51,477 ,949.5 3
北京灵 伴即时 智能科 技有限 公司										23,876 ,918.8 3
广东赛 德英斯 智能装 备有限										6,088, 763.80

公司											
南通金聚海工业科技有限公司	3,700,995.02			420,000.00						4,120,995.02	
上海鲲华新能源科技有限公司	7,891,570.37			-1,840,025.00						6,051,545.37	
小计	49,647,773.48			-1,963,460.78						47,684,312.70	117,057,315.00
合计	49,647,773.48			-1,963,460.78						47,684,312.70	117,057,315.00

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	33,338,266.14	18,749,769.81	32,743,686.01	19,857,697.93
合计	33,338,266.14	18,749,769.81	32,743,686.01	19,857,697.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
服务	33,338,266.14			33,338,266.14
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,770,944.89	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,963,460.78	-1,647,315.25
处置长期股权投资产生的投资收益		3,957,121.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益		13,068.49
合计	53,807,484.11	2,322,875.02

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-70,889.07	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,761,682.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	773,434.16	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,953.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	300,266.32	
减：所得税影响额	633,879.00	
少数股东权益影响额	23,061.28	
合计	1,880,599.82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	2.16%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.24	0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无