

浙江天振科技股份有限公司

2023 年半年度报告



公告编号：2023-052

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。

公司负责人方庆华、主管会计工作负责人吴阿晓及会计机构负责人(会计主管人员)吴阿晓声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”敬请广大投资者予以关注，并注意投资风险。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	30
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	39
第八节 优先股相关情况	44
第九节 债券相关情况	45
第十节 财务报告	46

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字及公司盖章的 2023 半年度报告原件。
- 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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、天振股份	指	浙江天振科技股份有限公司
控股股东	指	方庆华
实际控制人	指	方庆华、朱彩琴夫妇
香港聚丰	指	Hong Kong Jufeng Investment Co., Limited., 中文名称: 香港聚丰投资有限公司, 公司子公司
香港爱德森	指	Hong Kong Edson Trading Limited., 中文名称: 香港爱德森贸易有限公司, 公司子公司
香港恒生	指	Hong Kong Everlast Trading Limited., 中文名称: 香港恒生贸易有限公司, 公司子公司
越南聚丰	指	Công ty TNHH Jufeng New Materials Việt Nam, 中文名称: 越南聚丰新材料有限公司, 公司子公司
安吉亚华	指	安吉亚华贸易合伙企业(有限合伙), 公司股东
吉满盛地板	指	安吉吉满盛地板有限公司
嘉磊纸箱	指	安吉嘉磊纸箱厂
越南嘉丰	指	CTY TNHH BAO BI JIAFENG VIET NAM (越南名称), 中文名称: 越南嘉丰包装有限公司
越南优和	指	CONG TY TNHH GREAT UNION INTERNATIONAL VIET NAM (越南名称), 中文名称: 越南优和国际有限公司
PVC 地板	指	广义指各类以 PVC 树脂粉为主要原材料的各类聚氯乙烯地板的总称, 狭义也可特指 LVT 地板
LVT 地板	指	LUXURY VINYL TILE 的缩写, 又称塑晶地板, 是一种由 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、PVC 中料层以及基底平衡层构成的半硬质聚氯乙烯弹性地板, 属于行业内初代产品
WPC 地板	指	WOOD PLASTIC COMPOSITE 的缩写, 又称木塑地板或木塑复合地板。由 PVC 树脂粉、重钙粉、稳定剂以及其他功能助剂通过高速混料、高温挤出后, 冷却定型的低密度聚氯乙烯地板
SPC 地板	指	STONE PLASTIC COMPOSITE 的缩写, 又称石塑地板或石塑复合地板。无增塑剂加入, 使用大量重钙粉作为填料, 与 PVC 树脂粉、稳定剂等功能助剂在挤出机中混料、挤出、在线贴合后得到的一种硬质聚氯乙烯地板
MGO 地板	指	MGO 地板又称玻镁地板, 其中 MGO 为氧化镁的化学分子式, 是以氧化镁和氯化镁原料作为主要基材的新型无机材料复合地板
ODM	指	Original Design Manufacture 的缩写, 自主设计制造。产品由生产商自主设计、开发, 根据客户订单进行产品生产, 产品以客户的品牌进行销售
OEM	指	Original Equipment Manufacture 的缩写, 原厂设备生产。生产商完全根据客户的设计和质量要求进行产品生产, 产品以客户的品牌进行销售
OBM	指	Original Brand Manufacture 的缩写, 自主品牌制造。产品由生产商自主设计、开发, 根据客户订单进行产品生产, 产品以自主品牌进行销售
越南募投项目	指	年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目
国内募投项目	指	年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn
美国海关	指	美国海关与边境保护局(CBP)
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

注：本报告中数据若有尾差，均因“四舍五入”所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天振股份	股票代码	301356
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江天振科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天振股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Tianzhen Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	方庆华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴迪军	冯文勇
联系地址	浙江省安吉县塘浦工业区乌石坝路 789 号	浙江省安吉县塘浦工业区乌石坝路 789 号
电话	0572-5302880	0572-5302880
传真	0572-5302880	0572-5302880
电子信箱	sd@tzbamboo.com	sd@tzbamboo.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	浙江省安吉经济开发区健康产业园
公司注册地址的邮政编码	313300
公司办公地址	浙江省安吉县塘浦工业园乌石坝路 789 号
公司办公地址的邮政编码	313300
公司网址	http://www.tzbamboo.com/index-chs.html
公司电子信箱	sd@tzbamboo.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 02 月 15 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/

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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

4、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

(1) 公司于 2022 年 12 月 5 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更注册资本、公司类型暨修改〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于变更注册资本、公司类型暨修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2022-003）及《浙江天振科技股份有限公司 2022 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-015）；公司于 2023 年 2 月完成工商变更登记，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《浙江天振科技股份有限公司关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-004）；

(2) 公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，审议并通过《关于变更公司注册资本暨修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于变更注册资本暨修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2023-015）及《浙江天振科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-028）。公司于 2023 年 8 月完成工商变更登记，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《浙江天振科技股份有限公司关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-044）。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	251,998,181.01	1,797,093,614.42	-85.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-53,505,516.27	222,981,781.03	-124.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-76,568,516.65	216,402,422.04	-135.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,218,219.53	183,235,787.00	-90.60%
基本每股收益（元/股）	-0.25	2.48	-110.08%
稀释每股收益（元/股）	-0.25	2.48	-110.08%
加权平均净资产收益率	-1.57%	16.97%	-18.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,524,051,348.01	4,084,296,529.77	-13.72%

归属于上市公司股东的净资产（元）	3,273,950,482.91	3,432,910,831.94	-4.63%
------------------	------------------	------------------	--------

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）	-3,022,049.22	
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）	3,076,445.71	
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	-1,305,678.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	907,034.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,677,332.29	
减：所得税影响额	4,270,084.03	
合计	23,063,000.38	

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

（一）公司所属行业

公司主营 PVC 地板的研发、生产、销售，主要产品有 WPC 地板（木塑复合地板），SPC 地板（石塑复合地板），MGO 地板（玻镁地板），LVT 地板（塑晶地板）。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“制造业（C）”中的“橡胶和塑料制品业（C29）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“制造业（C）”中的“橡胶和塑料制品业（C29）”之“塑料制品业（C292）”之“塑料板、管、型材制造（C2922）”。

（二）报告期内行业发展情况

PVC 地板是目前世界建材行业中较为新颖的地面装饰材料，拥有绿色环保、防火阻燃、防水防潮、安装便捷等方面的优越性能，从全球范围来看，PVC 地板在欧美等国家地区发展较早，广受欢迎。PVC 地板在商业(办公楼、商场、机场)，教育(学校、图书馆、体育馆)，医药(制药厂、医院)，工厂等行业及家庭广泛使用，行业下游需求不断增加，全球 PVC 地板市场规模高速增长。

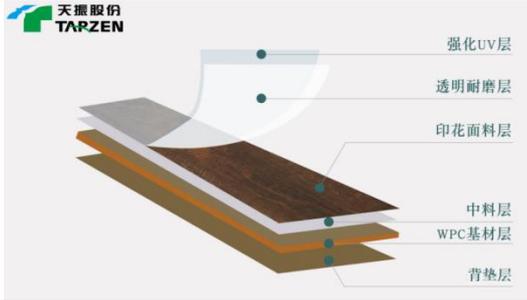
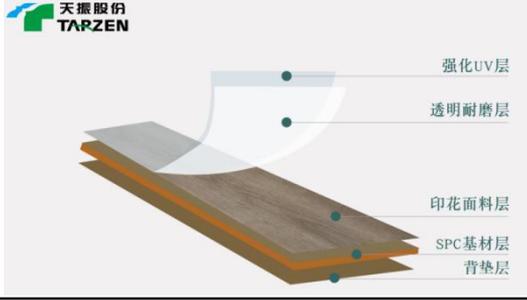
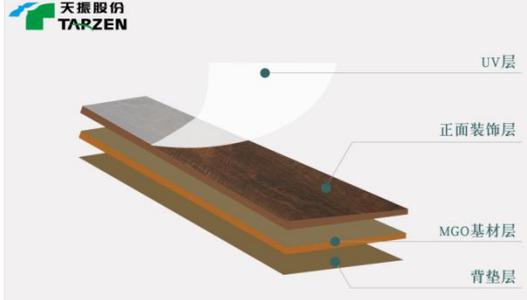
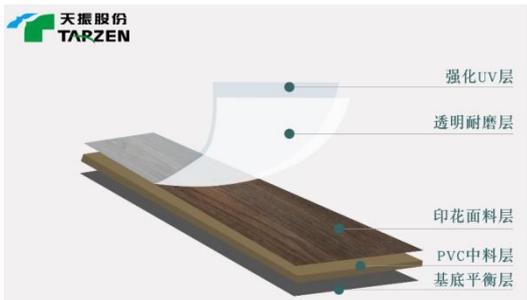
报告期内，消费市场依然集中于欧美等发达国家，PVC 地板进入中国市场时间晚及居民传统消费观念的限制等因素，在国内地面装饰材料中的市场占比较低；而 PVC 地板生产集中分布在中国、越南等国家，主要以出口为主。由于美国是 PVC 地板主要消费市场之一，报告期内受中美贸易摩擦影响，部分 PVC 地板厂商出口美国的产品通关受到阻碍，导致 PVC 地板的出口量有所下降。

我国是世界 PVC 地板生产出口第一大国，国内 PVC 企业的竞争状况可以基本反映整个行业的竞争格局。目前国内 PVC 地板生产企业数量较多，但主要集中于低端 LVT 地板，生产及出口高端 SPC 地板、WPC 地板的企业相对较少，拥有自主设计、研发能力的企业数量极少。PVC 地板企业大致分为以 OEM 模式为主（国内 PVC 地板生产企业较多）、ODM 模式为主（国内 PVC 地板生产企业较少）、OBM 模式为主（国内 PVC 地板生产企业极少）的三种类型；目前行业中拥有自主设计、研发能力的上市公司有天振股份（301356）、海象新材（003011）、爱丽家居（603221），上述三家企业均以 ODM 模式为主。

（三）报告期内公司主要业务

公司主营业务为新型 PVC 复合材料地板的研发、生产和销售，具体产品包括木塑复合地板（WPC 地板）、石塑复合地板（SPC 地板）、玻镁地板（MGO 地板）、塑晶地板（LVT 地板）等，公司产品具有绿色环保、防火阻燃、脚感舒适、性能稳定、可回收利用等特点。公司致力于通过材料创新、产品工艺创新为全球提供绿色地面装饰材料。

公司主要产品如下：

产品类别	主要原料	产品描述	优点	产品图例
WPC地板（木塑复合地板）	聚氯乙烯 重钙粉 稳定剂 发泡剂	主要由强化UV层、透明耐磨层、印花面料层、PVC中料层、WPC基材层和背垫层构成	WPC地板通过在基材层添加一定份额的发泡剂，使其材质更轻盈且更便于运输安装；部分WPC地板通过加设背垫层，增强了吸音降噪的性能	
SPC地板（石塑复合地板）	聚氯乙烯 重钙粉 稳定剂	主要由强化UV层、透明耐磨层、印花面料层、SPC基材层和背垫层构成。	SPC地板的基材层通过增加重钙粉的比例与PVC树脂粉混合，使之具有更好的尺寸稳定性和抗冲击性；部分SPC地板通过加设背垫层，增强了吸音降噪的性能	
MGO地板（玻镁地板）	实木皮 聚氯乙烯 氧化镁 氯化镁 重钙粉 稳定剂	MGO地板又称玻镁地板，主要由UV层、正面装饰层、MGO基材层、背垫层组成	MGO地板由于采用了MGO无机基材，具备了优异的防水特性和防火特性，防火指标可达国家A2级，热胀冷缩时无明显尺寸、平整度变化，具备强大的稳定性	
LVT地板（塑晶地板）	聚氯乙烯 重钙粉 稳定剂 增塑剂	LVT地板（塑晶地板），主要由强化UV层、透明耐磨层、印花面料层、PVC中料层和基底平衡层构成，是目前最为传统的一种PVC地板	绿色环保；防滑耐磨；防水防潮；防火阻燃；高弹性和抗冲击；施工便捷；保养方便	

（四）经营模式

1、采购模式

公司实行“以产订购+合理库存”的采购模式，采购的原材料主要包括生产面材所需的UV漆、耐磨层、印花面料等材料，生产基材所需的PVC树脂粉、重钙粉、增塑剂和稳定剂等材料以及生产背垫所需的软木、IXPE、EVA等材料。

公司内部设有生产计划部和供应部，生产计划部根据外销部抄送的销售订单及库存情况编制采购需求，并将采购指令通过公司内部系统传递给供应部。供应部接到指令后，由采购专员负责对物资需求信

息进行汇总，并向公司合格供应商目录内的供应商询价、比价，在和供应商确定交货期、数量等具体的采购信息后与其签订正式的采购合同，从而降低公司采购环节的风险。公司收货后由质检部进行质量验收，验收合格后再办理物资入库及登记与保管的相关手续。若质检部门在验收环节发现采购物资质量不合格，则进行退换货处理。

公司在选择供应商时，会综合考虑供应商的供货能力、产品品质、交货及时性、价格合理性、服务配合度、社会责任感以及供应商内部财务状况等多重因素，建立并保存合格供应商目录和档案，做好相关记录，每年供应部会联合质检部、生产计划部、研发技术部等部门组织评审小组对供应商进行定期评估。为防止出现意外情况影响供应渠道的畅通，公司对于同一种原材料会采用 2-3 家供应商作为后备供应商。报告期内，公司的供应商结构保持稳定，未发生明显变化。

2、生产模式

公司建立了高标准、现代化的生产制造体系，通过生产控制系统在部分环节实现了自动化生产，并同步控制、监测生产进程。公司实行“以销定产+适当备货”的生产模式，主要为国外的知名地板品牌商、贸易商和建材零售商以 ODM 模式提供各类 PVC 地板产品，公司可根据客户需求自行完成对地板产品样式、结构和功能的设计。公司当前采用的按照客户订单安排生产计划的模式有利于减少对公司资金和库存的占用，降低了产品滞销的风险。

在生产流程方面，生产计划部首先会根据已获得的客户订单同时结合对未来销售的预测和对存货需求的分析编制生产计划，生产计划经生产计划部经理确认后下发各生产车间。对于新客户或新产品的订单，研发技术部会根据客户的需求进行样式、配方、材质的选择，由生产车间打样交给客户确认后再进行批量生产。产品完工后，所有产品都需通过质检部的检验方能入库，所有存货被保存在安全的场地，只有被授权的人才才有资格进入存货仓库，仓储部在生产期间负责所有原材料、半成品及成品的流转。产品通过质检部的检验后，外销部会提前通知仓储部准备好运输的货物。

3、销售模式

报告期内，公司主要为客户提供 ODM 产品。公司根据客户不同的国别属性分别建立了内销部和外销部对外进行产品营销与市场推广，公司当前的产品绝大部分销往美国、加拿大、欧盟、拉丁美洲等国家和地区，极少部分在境内销售。

在境外市场，公司产品销售采用直销模式，公司与 SHAW、TARKETT、MANNINGTON、LUMBER LIQUIDATORS 和 MOHAWK 等全球知名的一线地板品牌商、建材零售商建立了长期稳定的战略合作关系。公司在收到客户的采购订单后，外销部会联合生产计划部和供应部对货物型号和交货期进行评审，对于在交货期无法正常发货的订单会与客户重新协商更改订单交货期，交货期通过评审后方可执行采购、生产等一系列计划。公司会根据采购订单上约定的具体参数指标和产品型号等信息自行完成 PVC 地板产品的开发和设计，打样交由客户确认后开始组织批量化生产，生产完成后将产品运至海关报关后发往客户在国外指定的交货地点，产品贴上客户的商标后对外销售。

在境内市场，公司同样采取直销模式完成对产品的销售，公司在国内市场主要以自主品牌进行推广

销售，报告期内，国内市场销售极少。

4、研发模式

公司以自主研发为主，公司的核心技术拥有自主知识产权。公司内部建立了符合国际标准的研发中心，涵盖产品试验室、实验室检测中心和材料测试中心，公司于 2019 年被浙江省科技发展战略研究院和浙江省科技信息研究院联合评定为“2019 年度浙江省国家高新技术企业创新能力百强”。

公司建立了一套完善的研发模式管理制度，具体内容包括《研发中心章程》《研发项目管理办法》和《实验室管理制度》等。公司研发技术部下分设了产品试验室、实验室检测中心和材料测试中心。研发技术部会定期开展技术研讨会议，会议主要探讨当前全球范围内 PVC 地板行业的顶尖技术及相关产品。通过定期组织研讨会，公司研发人员得以全面及时地了解当前的市场需求和产品更新换代情况，并结合公司现有产品情况，对公司产品的配方、设备和工艺程序等进行针对性的完善、改革和升级。公司新产品（技术）研发的主要流程包括调研分析、制定作业指导书、新品试产、新品评审等流程。

报告期内，公司的主要经营模式未发生重大变化。

（五）市场地位

公司是国内新型 PVC 复合材料地板研发、生产及出口的龙头企业之一，公司自 2010 年转型生产新型 PVC 复合材料地板以来，致力于 PVC 地板的研发、生产和销售，公司是行业内产品种类最为齐全的企业之一；其中由公司自主研发生产的 WPC 地板深受消费者的喜爱；公司产品在性能、功能、环保等方面位于行业先进水平，市场占有率处于行业领先地位，公司的产品引领市场的格局，极大满足客户的多方面需求。

（六）主要的业绩驱动因素

1、行业需求增长

近年来随着消费者对生活品质的要求不断提高，消费理念不断升级，消费者对居住环境的安全性和舒适性提出了越来越高的要求，而 PVC 地板具有环保、安全、简洁耐用等特点，使得消费者对 PVC 地板的认可度不断提升，市场需求不断增长。并且相较于地毯，PVC 地板除具有安装便捷等共同特点外，还具有防水防潮、防火阻燃等优势，在美国市场，地毯的占比不断降低，正在被 PVC 地板逐步替代。

2、领先的技术优势

公司是 PVC 地板行业技术领先的国家高新技术企业，公司将研发创新作为可持续发展的源动力。公司从 2010 年转型生产 PVC 地板开始，作为国内最早的 WPC 地板生产企业，经过多年的研发积累，逐步形成自身的技术优势。公司内部建立了符合国际标准的产品试验室、材料测试中心、技术和研发中心，公司的技术水平位于细分行业的领先地位。

3、丰富的管理经验与优质的客户资源

公司拥有的规范的质量管理体系、先进的制造装备和生产能力、完善的仓储物流能力、优质的售后服务能力。随着全球化战略的推进，天振股份不断扩大延长自身的“采购、研发、生产、销售、服务”五位一体的产业链。除拥有多条高标准现代化生产线的制造体系外，在销售系统方面，已形成了“多渠道、密集型”的销售体系，产品已遍布北美、欧洲、东南亚等 20 余个国家，目前与 SHAW、TARKETT、MANNINGTON、LUMBER LIQUIDATORS、和 MOHAWK 等多家全球知名专业建材商和一线地板品牌商形成长期战略合作伙伴关系。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发优势

公司从 2010 年转型生产新型 PVC 复合材料地板以来，高度重视产品、技术、工艺的研发，经过多年的研发积累，整体技术研发与创新能力处于行业领先地位。公司在新材料、新工艺和新产品上不断突破，全部通过自主研发在国内最早推出 WPC 地板产品，并获得国家发明专利证书，其优异的技术性能及市场占有率均始终处于行业领先。

公司内部建立了符合国际标准的产品试验室、材料测试中心、技术和研发中心，并且建立了高标准、现代化的生产制造体系。引进全球先进生产设备及检测仪器，公司实验室内拥有电感耦合等离子发射光谱仪、步入式恒温恒湿、塑料烟密度测定仪、立方米 VOC 释放量检测试验箱、氙灯老化试验机等 70 多款先进检测仪器。公司拥有授权专利 20 项，其中发明专利 12 项，尚有多项专利正在申请中。

截止报告期末，公司拥有 20 项专利，其中发明专利 12 项，实用新型 8 项：

专利类型	专利名称	专利号	授权日	专利权人
发明专利	一种人造矿石板及其制备方法和一种复合地板及其制备方法	2018109150040	2021/4/30	天振股份
	一种 PVC 发泡芯板二次定型的生产工艺及生产设备	2014101313215	2016/8/17	
	PVC 复合材料、发泡板及生产方法、设备和地板	2014101069593	2015/8/26	
	一种地板制造方法	201510478277X	2017/9/12	
	一种静音地板	201510547800X	2017/8/25	
	竹木混合重组材及其加工方法	2011102209291	2016/12/14	
	一种防裂的重组复合地板及其加工方法	2010102650167	2012/9/19	
	木塑、竹塑复合强化板材及其生产方法	2007100669383	2009/9/9	
	一种 PVC 塑胶地板制造加工工艺	2021100679864	2022/4/19	
	一种 PVC 塑胶地板成型工艺	2021100688115	2022/4/19	

	一种具有自粘合结构的 PVC 防静电弹性运动地板	2020107326784	2022/4/19
	一种塑胶地板无缝焊接装置与方法	2020100432072	2022/4/19
实用新型	一种人造瓷砖	2019202884912	2020/2/21
	一种耐候性复合地板	2018212971471	2019/5/21
	基于弹性夹层的地板	2017202272391	2018/4/20
	压纹与花纹重合的长塑料层及滚压设备	2016205870693	2016/12/14
	压纹与花纹重合的长装饰材料及加工设备	2016205999172	2016/12/7
	硬质地板块及硬质墙板块	2016204132184	2016/9/14
	一种竹塑板	2014206587113	2015/4/22
	新型 PVC 地板	2014203918769	2015/2/25

（二）客户资源优势

公司凭借优异的产品品质，以及多年来对市场和客户需求的准确理解，现已形成广泛覆盖的客户资源网络和“多渠道、密集型”的销售体系，产品遍布北美、欧洲、东南亚等 20 余个国家。公司已与 SHAW、TARKETT、MANNINGTON、LUMBER LIQUIDATORS 和 MOHAWK 等多家全球知名专业建材商和一线地板品牌商形成了长期稳定的战略合作伙伴关系，并通过 Home Legend LLC 进入全球排名前列的家居建材用品零售商 Home Depot（世界 500 强企业）的供应体系。

此类客户有严格的供应商筛选标准，需通过其严格的认证测试方可进入其合格供应商名录。公司拥有规范的质量管理体系、先进的制造装备和生产能力、完善的仓储物流能力、优质的售后服务以及健康安全的财务结构，为持续成为客户核心的优质供应商的提供了坚实的保障，长期以来，公司客户黏性较强。上述知名地板品牌商、建材零售商等拥有丰富销售渠道和很强的市场竞争力，为公司业务的持续稳定发展提供了充分保障。

（三）质量管控及品质优势

公司一直秉承质量为本的经营理念，将产品质量管控贯穿于来料、生产、销售等全环节中，先后通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全体系认证，获得了安全生产标准化三级企业（轻工）证书和浙江制造认证证书等；为满足出口业务相关要求，公司先后通过了美国 FloorScore 认证、欧盟 CE 认证、FSC-COC 认证和德国 TUV 认证等。依靠完善的质量管控体系和优异的产品品质，公司产品畅销北美、欧洲、东南亚等 20 余个国家和地区，获得客户的高度认可和市场的青睐，为建立稳定的客户关系提供了坚实的保障。

（四）全球化产能布局优势

公司始终坚持以全球化视野打造集研发、加工、仓储、销售、服务于一体的全球化一流地板企业，募投项目建成投产后，公司将形成国内安吉总部厂区和安吉孝源厂区以及越南北江厂区三大生产基地，年设计产能规模将达到 9000 万平米。为有效推行全球化战略，优化生产基地布局，分散国际贸易风险，公司自 2019 年开始在越南投资布局，是行业内国内首批在越南投资布局产能的企业之一，随着募投项目“年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”的建成投产，公司在越南形成 5000 万平米以上的自动化智能制造产线。在完成越南产能投资同时，公司与供应商共同推进技术研发及海外产能布局，共同打造具有持续全球竞争力的地板产业链，经过多年的积累，现已在越南建立了稳定、优质的供应链体系。建立全球化的生产基地以及供应链体系，从关税以及生产成本管控、质量保障等方面形成了明显的竞争优势。

（五）行业声誉优势

公司已与全球多家知名专业建材市场和一线品牌商建立了长期战略合作伙伴关系。公司先后被授予浙江省出口名牌、浙江省著名商标、中国质量诚信企业、浙江省林业龙头企业、浙江省循环经济示范企业、国家高新技术企业、国家林业标准化示范企业、2018 年度中国弹性地板行业科技创新优秀企业、2019 年度浙江省高新技术企业创新能力百强、2020 年及 2021 年中国房地产开发企业 500 强石晶地板类首选供应商、2020 年度中国弹性地板行业十大品牌、2020 年度中国弹性地板企业三十强等荣誉称号，并列首批中国林产品指标机制企业，被认定为浙江省高新技术企业研发中心。

三、主营业务分析

概述

报告期内，受美国海关要求 PVC 产品进口商提交供应链溯源材料的影响，造成公司报告期内经营业绩大幅下滑。报告期内，公司积极应对溯源事件带来的影响，一方面，配合公司客户按美国海关溯源要求提交相关材料，截止报告日，公司已配合客户完成相关材料的提交，等待美国海关审核，但最终审核结果以及完成审核时间将取决于美国海关的审查情况；另一方面，公司正在加快推进新型材料新产品的研发和量产进度，将通过开发非 PVC 的新型材料来替代现有 PVC 产品，新型材料的新产品除具备现有 PVC 产品环保无醛、防水防潮、安装便捷等优点外，在美观度、抗冲击、耐热稳定、循环再用等方面更具优势，目前已完成前期的工艺研发和产品打样，正处于客户试样阶段。

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	251,998,181.01	1,797,093,614.42	-85.98%	主要系美国海关要求公司产品进口商补充通关资料，从而公司

				出口美国的货物未能及时通关，公司出口不畅，造成本期业绩下降所致
营业成本	198,741,784.28	1,430,990,481.00	-86.11%	主要系货物通关受阻，销售量下降，本期相应营业成本下降
销售费用	26,454,577.03	83,842,706.65	-68.45%	主要系货物通关受阻，销售量下降，本期相应销售费用下降
管理费用	27,458,032.69	26,380,174.84	4.09%	
财务费用	-29,280,809.30	-41,446,245.37	29.35%	本期汇率波动幅度较上年同期减小导致汇兑收益较上年同期减少
所得税费用	6,141,426.40	17,654,312.28	-65.21%	主要受货物通关阻碍，公司出口业务不畅，本期营业收入下降所致
研发投入	6,844,925.95	23,285,841.32	-70.60%	主要系公司研发方向调整，针对于原有产品的研发进度放缓
经营活动产生的现金流量净额	17,218,219.53	183,235,787.00	-90.60%	主要系货物通关受阻，销售量下降所致
投资活动产生的现金流量净额	302,589,205.62	-92,425,544.26	427.39%	主要系现金管理金额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-303,195,475.28	-41,221,844.05	-635.52%	主要系公司归还贷款和分配股利所致
现金及现金等价物净增加额	26,051,874.62	80,712,309.43	-67.72%	主要系货物通关受阻，销售量下降所致

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。

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		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	251,998,181.01	100%	1,797,093,614.42	100%	-85.98%
分行业					
橡胶和塑料制品制造业	250,168,434.01	99.27%	1,794,185,835.05	99.84%	-86.06%
其他	1,829,747.00	0.73%	2,907,779.37	0.16%	-37.07%
分产品					
SPC 地板	119,360,716.92	47.37%	1,119,250,086.15	62.28%	-89.34%
WPC 地板	118,481,676.15	47.02%	472,275,383.33	26.28%	-74.91%
LVT 地板	11,560,098.74	4.59%	184,795,797.92	10.28%	-93.74%
MGO 地板	1,827.43	0.00%	14,771,906.86	0.82%	-99.99%
其他产品	2,593,861.77	1.03%	6,000,440.16	0.33%	-56.77%
分地区					

境外	249,738,806.39	99.10%	1,794,797,604.36	99.87%	-86.09%
境内	2,259,374.62	0.9%	2,296,010.06	0.13%	-1.60%
分销售模式					
直销模式	251,998,181.01	100.00%	1,797,093,614.42	100.00%	-85.98%

占比 10%以上的产品或服务情况

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						
橡胶和塑料制品制造业	250,168,434.01	197,824,289.82	20.92%	-86.06%	-86.15%	0.56%
其他	1,829,747.00	917,494.46	49.86%	-37.07%	-58.80%	26.44%
分产品						
SPC 地板	119,360,716.92	97,181,299.54	18.58%	-89.34%	-89.29%	-0.34%
WPC 地板	118,481,676.15	89,435,251.54	24.52%	-74.91%	-74.38%	-1.57%
LVT 地板	11,560,098.74	10,516,254.46	9.03%	-93.74%	-93.34%	-5.52%
其他	764,114.77	687,141.7	10.07%	-99.96%	-73.22%	-6.97%
分地区						
境外	249,738,806.39	197,254,644.28	21.02%	-86.09%	-86.19%	0.59%
分销售模式						
直销模式	251,998,181.01	198,741,784.28	21.13%	-85.98%	-86.11%	0.76%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,567,065.95	2.93%	主要系远期外汇合约、期权投资收益、理财产品收益	否
公允价值变动损益	3,300,503.99	-6.17%	主要系未到期理财产品 and 未到期期权公允价值变动	否
资产减值	-93,196,091.90	174.18%	主要系报告期内计提的存货跌价准备	否
营业外收入	30,231,836.90	-56.50%	主要系报告期内拆迁补偿收入及废品收入	否
营业外支出	2,554,504.61	-4.77%	主要系本年度赔偿款支出	否
其他收益	3,076,445.71	-5.75%	主要系与公司日常活动相关的政府补助增加	否

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	1,968,109,494.91	55.85%	1,942,867,851.54	47.57%	8.28%	
应收账款	166,816,063.57	4.73%	429,577,144.81	10.52%	-5.79%	
存货	316,330,923.80	8.98%	265,961,162.03	6.51%	2.47%	
投资性房地产	6,791,446.20	0.19%	6,907,313.40	0.17%	0.02%	
长期股权投资	9,652,513.12	0.27%	11,113,217.42	0.27%	0.00%	
固定资产	583,857,886.95	16.57%	602,345,417.98	14.75%	1.82%	
在建工程	9,783,084.43	0.28%	7,579,620.61	0.19%	0.09%	
短期借款	0.00	0.00%	122,327,724.41	3.00%	-3.00%	
合同负债	12,036,363.80	0.34%	2,985,589.50	0.07%	0.27%	

2、主要境外资产情况

☑适用 ☐不适用

单位：人民币/亿元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港聚丰投资有限公司	为设立越南聚丰而设立的投资主体	1.53	中国香港	公司持有越南聚丰的持股平台	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	盈利	4.66%	否
香港爱德森贸易有限公司	为负责境外业务销售	-0.72	中国香港	负责越南聚丰境外业务销售	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	亏损	-2.20%	是
香港恒生贸易有限公司（注销中）	为负责境外业务销售	0	中国香港	与发行人主营业务相关，负责境外业务销售，目前暂未开展业务经营	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	未实际经营	0.00%	否
越南聚丰新材料有	为公司全球化产能	10.41	越南	竹塑复合地板、塑	通过加强管理、财	盈利	31.81%	是

限公司	布局			晶地板、石塑地板的生产	务管控等方式防范风险			
其他情况说明	注：资产规模填列数据为净资产							

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）	499,097,990.21	5,916,262.84	0.00	0.00	220,000,000.00	553,825,488.95	1,807,994.08	166,391,256.14
2. 衍生金融资产	24,545.17	-24,545.17						
金融资产小计	499,122,535.38	5,891,717.67	0.00	0.00	220,000,000.00	553,825,488.95	1,807,994.08	166,391,256.14
上述合计	499,122,535.38	5,891,717.67	0.00	0.00	220,000,000.00	553,825,488.95	1,807,994.08	166,391,256.14
金融负债	339,913.14	2,591,213.68	0.00	0.00	299,500.00	0.00	0.00	3,230,626.82

其他变动的内容

注：“其他”主要为外币报表折算引起的变动。

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,366,818.46	质押的定期存款和最低限额乐盈宝
存货	156,245,988.68	抵押借款
固定资产	276,671,690.24	抵押借款
无形资产	102,295,023.67	抵押借款
投资性房地产	6,791,446.20	为开立银行承兑汇票提供抵押
合计	546,370,967.25	-

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
299,238,221.03	100,213,043.63	198.60%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产2500万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目	自建	是	橡胶和塑料制品业	1,620,000.00	364,754,863.65	募集资金+自有资金	88.75%	不适用	不适用	项目已按计划达到预定可使用状态，因本项目与公司自有项目在同一厂区，生产环节非相互独立，因此无法准备测算预计收益	2023年07月04日	具体见披露于巨潮资讯网的《浙江天振科技股份有限公司关于部分募投项目达到预定可使用状态的公告》
年产3000万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目	自建	是	橡胶和塑料制品业	30,579,327.20	196,424,749.72	募集资金	29.67%	不适用	不适用	建设中	-	-
合计	--	--	--	32,199,327.20	561,179,613.37	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	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	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	411,405,369.86	3,829,934.39		220,000,000.00	501,000,000.00	4,372,972.60	415,438.35	130,277,770.00	募集资金
其他	87,717,165.52	2,061,783.28	0.00	0.00	52,825,488.95	2,232,529.44	1,392,555.73	36,113,486.14	自有资金
合计	499,122,535.38	5,891,717.67	0.00	220,000,000.00	553,825,488.95	6,605,502.04	1,807,994.08	166,391,256.14	--

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

募集资金总额	178,462.25
报告期投入募集资金总额	60,365.61
已累计投入募集资金总额	68,166.8
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

1、经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意浙江天振科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕1855号）同意注册，浙江天振科技股份有限公司（以下简称“公司”）向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，发行价格为63元/股，本次发行募集资金总额为1,890,000,000.00元，扣除发行费用105,377,523.55元（不含增值税）后，募集资金净额为1,784,622,476.45元。募集资金已于2022年11月7日到位，上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于2022年11月8日出具了信会师报字[2022]第ZK10392号《浙江天振科技股份有限公司验资报告》。募集资金将用于“年产3000万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”、“年产2500万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”、“补充流动资金”。

2、截止2023年6月30日，公司已实际投入募集资金68166.80万元，尚未使用募集资金为114,569.45万元（含滚存的资金利息以及用于现金管理的金额）。

(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	是否已变更项目(含部分变	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) =	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

向	更)					(2)/(1)	期		益		化
承诺投资项目											
年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目	否	66,200	66,200	16,830.24	19,642.47	29.67%	2023 年 11 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否
年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目	否	41,100	41,100	33,203.13	33,203.13	80.79%	2023 年 06 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	30,000	30,000	10,332.24	15,321.2	不适用				不适用	否
承诺投资项目小计	--	137,300	137,300	60,365.61	68,166.8	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	137,300	137,300	60,365.61	68,166.8	--	--	0	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）	<p>“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”（以下简称“国内募投项目”）：原定建设周期为 1 年，拟完成时间为 2022 年 11 月，因受天气、现场施工环境、招投标进度等因素影响，在材料运输、施工人员配置、施工进度等方面无法保持最佳配合状态，国内募投项目无法在原定时间内完成建设，公司基于审慎性原则，在募投项目实施主体、募集资金用途及投资规模不发生变化的情况下，对国内募投项目进行延期，公司于 2022 年 11 月 30 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于募投项目建设期延长的议案》，同意将国内募投项目建设期延长至 2023 年 11 月 30 日。</p> <p>“年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”（以下简称“越南募投项目”）：原定建设周期为 1 年，拟完成时间为 2021 年 11 月，因部分土地当地政府交付延期影响项目进度等原因，越南募投项目无法在原定时间内完成建设，公司基于审慎性原则，在募投项目实施主体、募集资金用途及投资规模不发生变化的情况下，对越南募投项目进行延期，公司于 2021 年 9 月 6 日召开第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第五次会议，审议通过《关于部分募投项目建设延期的议案》，同意将越南募投项目建设期延期至 2022 年 11 月；2022 年越南募投项目仍有部分土地交付晚于预期时间，以及受天气、现场施工环境等因素影响施工进度，越南募投项目无法按照原定时间完成建设，公司基于审慎性原则，结合当前募投项目实际进展情况，在募投项目实施主体、募集资金用途及投资规模不发生变化的情况下，拟对募投项目进行延期，公司于 2022 年 11 月 30 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于募投项目建设期延长的议案》，同意将越南募投项目建设期延长至 2023 年 6 月 30 日，截至 2023 年 6 月 30 日越南募投项目已建设完成，达到预定可使用状态，详细内容请参见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于部分募投项目达到预定可使用状态的公告》（公告编号：2023-030）。“年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”与自建项目位于同一厂区，生产环节非相互独立，因此无法独立测算募投项目的实现的效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金	适用										
	公司首次公开发行股票超募 41,162.25 万元；超募资金存放于募集资金专户；2023 年 8 月 28 日公司召开第二										

额、用途及使用进展情况	届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 12,000 万元超募资金用于永久补充流动资金，本事项需提交股东大会审议。
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	适用 公司于 2023 年 3 月 14 日召开第一届董事会第二十三次会议及第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》。公司董事会及监事会同意公司使用募集资金置换公司前期以自筹资金预先投入募投项目的实际投资金额 468,134,342.00 元以及预先已用自筹资金支付发行费用 14,262,047.17 元（不含税）。详见披露于巨潮资讯网的《浙江天振科技股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2023-009）
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	适用 “年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”（以下简称越南募投项目）已达到预定可使用状态，截止 2023 年 8 月 22 日，募集资金结余 83,420,328.34 元（含利息）；越南募投项目募集资金结余的主要原因： （一）公司在执行越南募投项目期间，因美元汇率的大幅下降，美元兑人民币平均汇率由 2020 年度的 6.8976 下降至 2021 年度的 6.4515，2022 年度小幅回升至 6.7210 左右，从而大幅降低了相关外汇结算部分设备等的实际采购成本。 （二）在筹划上市及募集资金项目过程中，公司董事会决定以越南聚丰 K 区部分土地为基础筹建募投项目，相关土地系公司前身浙江天振竹木开发有限公司为避免中美贸易摩擦的风险，于 2019 年在越南设立越南聚丰新材料有限公司并在其设立、筹建过程中购买，因该笔费用发生时间早于公司董事会及股东大会对募集资金投资计划审议时间，因此该笔已投入越南募投项目费用未作为预先投入募投项目资金进行置换，但上述对越南聚丰的整体投入有利于公司加快推进相关募投项目的建设及效益实现，使得项目投资成本最终有所降低，募集资金产生结余。 （三）公司在募集资金项目实施过程中，严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金。在确保募投项目质量的前提下，公司在项目建设招投标、施工、采购等各环节严格控制，优化资源配置，合理降低了项目投资成本，增加了募集资金结余。 （四）公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的前提下，公司通过使用暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益，进一步增加了募集资金结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2023 年 6 月 30 日，募集资金 13,000 万元用于现金管理，其余尚未使用的募集资金金额放置于公司募集资金监管专户。
募集资金使用及披露中不存在	不适用

的问题或其他情况	
----------	--

(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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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	募集资金	41,100	13,000	0	0
银行理财产品	自有资金	8,731.04	3,585.19	0	0
合计		49,831.04	16,585.19	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

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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：万元

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
香港聚丰投资有限公司	子公司	投资	2,000 万美元	52,192.69	15,269.28	0.00	200.48	183.85
越南聚丰新材料有限公司	子公司	PVC 地板制造销售	3,900 万美元	109,665.97	104,138.23	23,326.90	977.04	841.37
香港爱德森贸易有限公司	子公司	地板销售, 塑料制品销售, 建筑材料销售, 货物进出口	5 万美元	25,726.39	-7,196.15	19,670.15	-7,608.93	-7,795.89

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
香港恒生贸易有限公司	注销中	香港恒生成立后未开展业务经营, 本次注销不会对公司业务发展和持续盈利能力产生影响。

主要控股参股公司情况说明

2023 年开始, 美国海关要求公司及子公司产品进口商补充出口货物通关资料, 由于补充资料面广, 以及审核周期长, 从而公司及子公司出口美国的货物未能及时通关, 公司及子公司出口业务不畅, 导致子公司越南聚丰及香港爱德森上半年度业绩同比出现大幅下降。

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

(一) 客户集中度较高的风险

公司在报告期内存在主要客户的销售收入占比较高, 客户集中度较高的风险。如果未来一旦发生客户自身经营出现困难、客户调整发展战略方向或公司的产品和服务不再符合客户的要求等情况, 则有可能导致客户对公司的订单需求大幅下降, 对公司未来的经营发展产生不利影响。

应对措施: 公司在持续开发北美市场客户, 同时, 公司在逐步拓宽欧洲市场并积极探索国内营销方案, 分散客户集中度较高的风险。

(二) 原材料价格波动风险

公司采购的主要原材料包括 PVC 树脂粉、耐磨层、印花面料等，这些原材料成本在产品总成本中占有较高的比重，并且受到原油和焦炭等大宗商品价格波动的影响，原材料价格的波动会直接影响公司产品的生产成本和毛利水平。如果未来原材料价格在一定经济周期内发生大幅度波动且公司对客户的提价不足以覆盖原材料涨价的损失，会对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司及时追踪重要原材料市场供求和价格变动，通过置备合理库存及与供应商锁定采购价格等措施抵抗原材料的大幅波动风险。公司与上游原料供应商长期保持着良好的合作关系，能够确保公司的原材料供应。

（三）所得税优惠政策变化的风险

越南聚丰设立于越南北江省越安县光州工业区。越南境内一般企业所得税税率为 20%，根据越南财政部颁布的第 78/2014/TT-BTC 号公告第 20 条，设立于工业园区内的新企业适用两免四减半的税收优惠，优惠期间从该企业产生应税利润的第一年起算。越南聚丰 2020 年开始产生应税利润，优惠期间从 2020 年起算。若未来越南境内适用上述工业园区内新企业两免四减半的税收优惠政策发生变化或税收优惠减免期到期，公司的经营业绩将受到一定影响。

应对措施：公司将密切关注政策变化，同时公司会持续做好经营管理、市场拓展、技术研发等工作，提升公司竞争力，促进公司业绩的稳步上升。

（四）汇率波动风险

公司境外销售主要以美元进行结算，人民币对美元的汇率波动直接影响公司以人民币计价的销售收入，以及美元应收账款产生的汇兑损益。如果未来人民币对美元持续升值，公司难以通过有效的金融手段加以对冲，将会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将积极关注汇率变化，灵活运用相关金融工具，降低汇率波动带来的影响。

（五）中美贸易摩擦风险

2020 年 8 月 7 日，美国贸易代表办公室发布声明，自 2020 年 8 月 7 日开始对包括公司在内的多个行业恢复加征 25% 关税，如果未来美国继续提高关税或采取其他贸易保护政策，会进一步加大公司外销业务风险。2023 年开始，美国海关和边境保护局陆续开始对公司所处行业产品要求进口商提交原材料供应链溯源资料，给公司出口美国的货物通关造成阻碍和不利影响。

应对措施：1、加征关税风险：公司将通过全球化产能布局来降低加征关税以及其他贸易保护政策的影响；2、通关受阻风险：一方面公司继续配合客户向美国海关提交相关材料，力争早日通关；另一方面，公司将通过开发非 PVC 的新型材料新产品来拓展市场和应对通关受阻风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	接待对象	谈论的主要	调研的基本情况索引
------	------	------	------	------	-------	-----------

			类型		内容及提供的资料	
2023 年 01 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	东北证券、重阳投资	交流公司的产能情况、市场情况等	详见 2023-1-13 披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 的《浙江天振科技股份有限公司 2023 年 1 月 11 日投资者关系活动记录表》2023-001
2023 年 02 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	亚太财险、中加基金等六人	交流公司市场规划、业绩快报数据、鼓励员工增持等	详见 2023-2-6 披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 的《浙江天振科技股份有限公司 2023 年 2 月 2 日投资者关系活动记录表》2023-002
2023 年 02 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	宽远资产、海通证券、东北证券	交流募投项目情况、未来业绩增长点、原材料情况等	详见 2023-2-9 披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 的《浙江天振科技股份有限公司 2023 年 2 月 8 日投资者关系活动记录表》2023-003

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	74.98%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	参见 2023 年 5 月 17 日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-028)

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

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	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司已取得排污许可证，公司各厂区根据法律法规规定配备了完善的排污设施，在日常生产经营中严格遵守《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》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《污水综合排放标准》、《大气污染物综合排放标准》等规定；越南聚丰严格遵守当地法律法规。

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

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布对的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

二、社会责任情况

公司始终认为企业的发展与社会是密不可分的，企业应积极回馈社会，切实履行企业责任，推动企业与社会的良性循环发展。报告期内，公司履行的社会责任情况具体如下：

（一）强化公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理结构、规范运作，提高公司质量，保护中小股东权益。同时，公司通过投资者电话、投资互动平台等方式，积极主动地展开沟通交流，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息。在兼顾公司稳定发展的同时，公司制订并实施合理的利润分配方案，与全体股东共享公司经营成果。

（二）提高员工关怀

公司坚持以人为本的人才理念，重视员工未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等发展机会，尊重和员工的个人利益，建立健全人力资源管理制度，不断完善具有竞争力的综合薪酬体系，吸引公司可持续发展所需的人才。

（三）参与社会慈善

报告期内，公司通过安吉慈善总会精准捐助，主要情况如下：

- 1、支援教育事业。公司向安吉实验初中捐款 10 万元，用于学校基础设施建设；另一方面，公司向困难大学生捐助 1.5 万元，用于学习及日常生活；
- 2、促进家庭稳定、和谐。公司向安吉县妇联捐助 10 万元，用于家庭关系调解；
- 3、积极支持体育事业。公司向湖州市第十届运动会赞助 10 万元，助力湖州市运动会的顺利开展。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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止报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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
2021年11月14日,越南聚丰N区原材料仓库失火,越南北江省越安县公安部门于2021年12月28日出具调查结果,确认本次火灾事件系配电箱内的电路短路引发,并非人为影响。根据越南聚丰与越南的BIDV保险总公司(以下简称“BIC”)及北红江PVI保险公司(以下合称“联营保险公司”)签订的《消防爆炸强制保险合同》,约定对越南聚丰N区内的工厂,附属工程、机械、设备和存货(原材料、成品、半成品)进行投保。火灾发生后在启动保险理赔的过程中,越南聚丰与联营保险公司就部分原材料中的五金工具是否属于保险赔付范围内的原材料存在争议,双方未达成一致,2022年4月26日,越南聚丰就上述保险损失赔偿纠纷向越南北江省越安县人民法院提起诉讼,要求联营保险公司在BIC于2022年1月27日出具的《关于2021年11月14日发生的损失索赔结算》的确认函基础上,针对公司已到账面体现但未被纳入确认函赔付范围的被烧毁原材料中的五金工具损失,向越南聚丰额外赔付合计金额约为29,864,636,130越南盾,折合人民币840.49万元(按2021年1-12月的平均汇率折算)。经越南法院审查BIC、北红江PVI保险公司分别为越南投资与发展银行保险股份总公司、PVI保险总公司的下属直属公司,其本身不具备独立法人资格,无法列为被告。因此2022年5月19日,越南北江省越安县人民法院向越南聚丰核发《停止处理案件决定》,要求越南聚丰变更被起诉方重新起诉。2022年6月10日,越南聚丰以越南投资与发展银行保险股份总公司及PVI保险总公司为被起诉方重新向越南北江省越安县人民法院提起诉讼,就上述保险损失提出赔偿请求。	840.49	否	尚未开庭审理	越南聚丰已按企业会计准则对本次火灾相关损失计入营业外支出或资产减值损失,并将其在2021年度的财务报表中予以体现。本次诉讼不会对子公司的正常生产经营造成重大影响,亦不会对公司经营状况产生重大影响。	/		《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》“第十一节其他重要事项”

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)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	------------	----------	----------	-------	------	------

								元)			类交易市价		
安吉磊	安吉磊系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理方庆华之胞兄方建平持股 100% 的公司。	向关联人采购原材料	采购纸箱及关纸类产品	参照市场公允价值双方协商确定	参照非关联方的交易价格	60.55	6.88 %	2,000	否	按协议约定	不适用	2022 年 12 月 02 日	巨潮资讯网,《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》公告编号: 2022-010
越南嘉丰	越南嘉丰系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理方庆华之胞兄方建平持股 100% 安吉磊的全资子公司。	向关联人采购原材料	采购纸箱及关纸类产品	参照市场公允价值双方协商确定	参照非关联方的交易价格	616.11	70.01 %	4,000	否	按协议约定	不适用	2022 年 12 月 02 日	巨潮资讯网,《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》公告编号: 2022-010
吉满盛	吉满盛系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理方庆华之胞妹方亮香持股 60% 的企业。	向关联人采购原材料	采购半成品	参照市场公允价值双方协商确定	参照非关联方的交易价格	0		1,000	否	按协议约定	不适用	2022 年 12 月 02 日	巨潮资讯网,《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》公告编号: 2022-010
越南优和	越南优和为公司参股公司,基于谨慎要求,公司根据实质大于形式的原则,将越南优和列入公司的关联方。	向关联人采购原材料	采购辍子及维修服务	参照市场公允价值双方协商确定	参照非关联方的交易价格	64.18	31.13 %	1,500	否	按协议约定	不适用	2022 年 12 月 02 日	巨潮资讯网,《关于 2023 年度日常关联交易的公告》公告编号: 2022-010
越南艾米	越南艾米为公司参股公司,基于谨慎要求,公司根据实质大于形式的原则,将越南艾米列入公司的关联方。	向关联人采购原材料	采购印花面料	参照市场公允价值双方协商确定	参照非关联方的交易价格	350.78	17.88 %	4,000	否	按协议约定	不适用	2022 年 12 月 02 日	巨潮资讯网,《关于 2023 年度日常关联交易的公告》公告编号: 2022-010
合计				--	--	1,091.62	--	12,500	--	--	--	--	--
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				报告期内公司向关联方采购原材料共计 1,091.62 万元。									

进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	
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

公司与存在关联关系的财务公司、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。

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

租赁情况说明

出租方	承租方	租赁资产	租赁期间	租金	租赁收益确定依据	是否关联交易	报告期内租金收益（元）
天振股份	中国平安财产保险股份有限公司	公司自有房屋	2020.12.1-2025.11.30	75.63 万/5 年	依据市场定价	否	66,079.5
	中韩人寿保险有限公司		2021.12.15-2026.12.14	106.89 万/5 年			95,158.88
	安吉慧安房营销策划有限公司		2022.8.15-2023.2.14	30 万元/年			68,807.34
			2023.2.15-2023.8.14				
	安吉金科机械设备股份有限公司	公司自有厂房	2023.4.1-2026.3.31	143.38 万元/年			328,853.21
		公司宿舍	2023.6.10-2023.6.9	7.56 万元/年			5,779.82
	安吉递铺润宏五金厂	公司自有厂房	2023.5.16-2026.5.15	953496 元/年			109,345.87
	安吉忠信环保设备有限公司		2023.5.15-2026.5.14	569772 元/年			65,340.83
	安吉县兴吉五金冲件厂		2023.5.1-2026.4.30	944328 元/年			144,392.66
			公司宿舍	2023.5.5-2026.5.8			34560 元/年
安吉晟宏塑业有限公司	公司自有厂房	2023.5.1-2026.4.30	814836 元/年	124,592.66			
合计	-	-	-	-	-	-	1,010,992.97

注：因公司国内募投项目逐步投入使用，为便于管理及优化资源整合，公司将塘浦分公司的生产整合至孝源分公司，因此塘浦分公司部分厂房对外租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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	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

无										
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				0		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				0		
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
越南聚丰	-	7,225.80	2022年03月07日	7,225.80	连带责任担保	-	-	2022.3.7-2023.3.7	是	否
越南聚丰	2023年4月25日	80,000.00	-	-	-	-	-	-	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		80,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		80,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						0
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
天振股份	-	11,000.00	2022年01月18日	11,000	连带责任担保	-	-	2022.1.18-2023.1.17	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
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)		80,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		80,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										0.00%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

注：2022 年 03 月 07 日发生的天振股份对越南聚丰的担保与 2022 年年报披露金额不一致的原因为：天振股份对越南聚丰提供美元担保，因汇率差异导致数据不一致。

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
注：报告期公司未签署日常经营重大合同。								

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	91,552,187	76.29%			72,000,000	-1,552,187	70,447,813	162,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	8,487	0.01%			0	-8,487	-8,487	0	0.00%
3、其他内资持股	91,531,163	76.28%			72,000,000	-1,531,163	70,468,837	162,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	10,526,583	8.77%			7,200,000	-1,526,583	5,673,417	16,200,000	7.50%
境内自然人持股	81,004,580	67.50%			64,800,000	-4,580	64,795,420	145,800,000	67.50%
4、外资持股	12,537	0.01%			0	-12,537	-12,537	0	0.00%
其中：境外法人持股	12,411	0.01%			0	-12,411	-12,411	0	0.00%
境外自然人持股	126	0.00%			0	-126	-126	0	0.00%
二、无限售条件股份	28,447,813	23.71%			24,000,000	1,552,187	25,552,187	54,000,000	25.00%
1、人民币普通股	28,447,813	23.71%			24,000,000	1,552,187	25,552,187	54,000,000	25.00%
三、股份总数	120,000,000	100.00%			96,000,000	0	96,000,000	216,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 2023 年 5 月 15 日, 公司首次公开发行网下配售限售股上市流通, 解除限售股份数量共计 1,552,187 股, 具体内容详见巨潮资讯网的相关公告, 公告编号: 2023-027;

(2) 2023 年 5 月 17 日, 经公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年度利润分配暨公积金转增股本方案的议案》, 同意以公司现有总股本 120,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 12.50 元 (含税), 共计 150,000,000.00 元 (含税), 不送红股; 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股, 合计转增 9,600 万股, 转增后公司股本总额将增加至 21,600 万股, 具体内容详见巨潮资讯网的相关公告, 公告编号:2023-028; 2023 年 6 月 13 日, 公司 2022 年度权益分派实施完成, 公司将本次转股直接记入股东证券账户, 具体内容详见巨潮资讯网的相关公告, 公告编号: 2023-029。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的理由”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

同“股份变动的理由”。

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

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, 详见“第二节公司简介及主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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	拟解除限售日期
方庆华	48,870,000		39,096,000	87,966,000	首发承诺	2026 年 5 月 14 日
朱彩琴	16,830,000		13,464,000	30,294,000	首发承诺	2026 年 5 月 14 日
安吉亚华	9,000,000		7,200,000	16,200,000	首发承诺	2026 年 5 月 14 日
朱方怡	7,200,000		5,760,000	12,960,000	首发承诺	2026 年 5 月 14 日
方欣悦	7,200,000		5,760,000	12,960,000	首发承诺	2026 年 5 月 14 日

夏剑英	450,000		360,000	810,000	首发承诺	2024年5月14日
朱泽明	450,000		360,000	810,000	首发承诺	2026年5月14日
首次公开发行网下配售股股东	1,552,187	1,552,187		0	首发后限售股	报告期内已解除限售
合计	91,552,187	1,552,187	72,000,000	162,000,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

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		23,698	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
方庆华	境内自然人	40.73%	87,966,000	39,096,000.00	87,966,000	0		
朱彩琴	境内自然人	14.03%	30,294,000	13,464,000.00	30,294,000	0		
安吉亚华贸易合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.50%	16,200,000	7,200,000.00	16,200,000	0		
方欣悦	境内自然人	6.00%	12,960,000	5,760,000.00	12,960,000	0		
朱方怡	境内自然人	6.00%	12,960,000	5,760,000.00	12,960,000	0		
朱泽明	境内自然人	0.38%	810,000	360,000.00	810,000	0		
夏剑英	境内自然人	0.38%	810,000	360,000.00	810,000	0		
周锁龙	境内自然人	0.31%	661,021	642,021.00	0	661,021		
刘志深	境内自然人	0.25%	532,980	本报告期新增前 200 名，增量未知。	0	532,980		
郑伟	境内自然人	0.13%	277,500	本报告期新增前 200 名，增量未知。	0	277,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股	不适用							

东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	方庆华与朱彩琴系夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人；方庆华为安吉亚华贸易合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；方欣悦、朱方怡系方庆华与朱彩琴的子女，构成其一致行动人。除上述情况之外，未知其他股东之前是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
周锁龙	661,021	人民币普通股	661,021
刘志深	532,980	人民币普通股	532,980
郑伟	277,500	人民币普通股	277,500
黄全成	267,660	人民币普通股	267,660
黄志坚	231,864	人民币普通股	231,864
香港中央结算有限公司	227,473	人民币普通股	227,473
#张炼	205,661	人民币普通股	205,661
吴培伟	195,000	人民币普通股	195,000
赵国平	139,100	人民币普通股	139,100
杜芬	134,705	人民币普通股	134,705
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间之前是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	周锁龙通过信用证券账户持有 237011 股，通过普通证券账户持有 424010 股，合计持有 661021 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
方庆华	董事长	现任	48,870,000	39,096,000		87,966,000			
朱彩琴	董事	现任	16,830,000	13,464,000		30,294,000			
朱泽明	副总经理	现任	450,000	360,000		810,000			
合计	--	--	66,150,000	52,920,000	0	119,070,000	0	0	0

六、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

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：浙江天振科技股份有限公司

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	1,968,109,494.91	1,942,867,851.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	166,391,256.14	499,122,535.38
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	166,816,063.57	429,577,144.81
应收款项融资		
预付款项	45,632,950.38	61,655,805.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	762,296.93	11,878,923.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	316,330,923.80	265,961,162.03
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	6,388,157.31	6,478,149.86
流动资产合计	2,670,431,143.04	3,217,541,572.48
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	9,652,513.12	11,113,217.42
其他权益工具投资	6,135,550.00	6,135,550.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,791,446.20	6,907,313.40
固定资产	583,857,886.95	602,345,417.98
在建工程	9,783,084.43	7,579,620.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	228,714,122.12	227,341,924.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	742,868.19	665,017.78
递延所得税资产	1,259,300.04	
其他非流动资产	6,683,433.92	4,666,895.23
非流动资产合计	853,620,204.97	866,754,957.29
资产总计	3,524,051,348.01	4,084,296,529.77
流动负债：		
短期借款	0.00	122,327,724.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	3,230,626.82	339,913.14
衍生金融负债		
应付票据	120,366,875.21	185,645,953.97
应付账款	57,263,388.48	209,418,741.43
预收款项	1,780,727.49	201,505.65
合同负债	12,036,363.80	2,985,589.50
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	8,071,146.21	20,620,951.03
应交税费	15,520,095.31	8,036,814.00
其他应付款	16,830,589.43	47,001,671.80
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		38,638,063.89
其他流动负债	6,072.96	
流动负债合计	235,105,885.71	635,216,928.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,994,979.39	15,575,898.73
递延所得税负债		592,870.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,994,979.39	16,168,769.01
负债合计	250,100,865.10	651,385,697.83
所有者权益：		
股本	216,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,310,191,998.71	2,406,191,998.71
减：库存股		
其他综合收益	101,992,256.09	52,041,265.71
专项储备		
盈余公积	35,147,236.28	35,147,236.28
一般风险准备		
未分配利润	610,618,991.83	819,530,331.24
归属于母公司所有者权益合计	3,273,950,482.91	3,432,910,831.94
少数股东权益		
所有者权益合计	3,273,950,482.91	3,432,910,831.94
负债和所有者权益总计	3,524,051,348.01	4,084,296,529.77

法定代表人：方庆华 主管会计工作负责人：吴阿晓 会计机构负责人：吴阿晓

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	1,711,668,936.92	1,623,723,353.84
交易性金融资产	130,277,770.00	439,401,656.74
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	126,016,372.48	289,013,470.41

应收款项融资		
预付款项	39,282,232.94	47,690,658.28
其他应收款	3,629,099.20	24,259,417.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	79,620,423.76	88,379,243.94
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	6,388,157.31	6,478,149.86
流动资产合计	2,096,882,992.61	2,518,945,950.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	355,886,881.24	355,886,881.24
长期股权投资	140,009,222.05	140,009,222.05
其他权益工具投资	6,135,550.00	6,135,550.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,791,446.20	6,907,313.40
固定资产	207,553,619.90	222,017,966.64
在建工程	4,946,146.23	694,905.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,564,257.02	76,794,292.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	476,939.21	579,140.45
递延所得税资产		
其他非流动资产	6,683,433.92	4,638,588.64
非流动资产合计	803,047,495.77	813,663,860.09
资产总计	2,899,930,488.38	3,332,609,810.20
流动负债：		
短期借款		86,798,534.72
交易性金融负债	3,230,626.82	339,913.14
衍生金融负债		
应付票据	120,366,875.21	185,645,953.97
应付账款	27,269,816.49	110,269,355.63
预收款项	1,780,727.49	201,505.65
合同负债	965,404.93	346,365.20
应付职工薪酬	5,899,881.71	14,539,173.36
应交税费	12,528,538.88	1,747,712.57

其他应付款	12,340,432.39	37,544,751.73
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		38,638,063.89
其他流动负债	6,072.96	
流动负债合计	184,388,376.88	476,071,329.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,994,979.39	15,575,898.73
递延所得税负债	5,002,828.72	4,844,731.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,997,808.11	20,420,630.49
负债合计	204,386,184.99	496,491,960.35
所有者权益：		
股本	216,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,304,645,486.97	2,400,645,486.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,147,236.28	35,147,236.28
未分配利润	139,751,580.14	280,325,126.60
所有者权益合计	2,695,544,303.39	2,836,117,849.85
负债和所有者权益总计	2,899,930,488.38	3,332,609,810.20

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	251,998,181.01	1,797,093,614.42
其中：营业收入	251,998,181.01	1,797,093,614.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	235,631,345.80	1,526,507,288.97
其中：营业成本	198,741,784.28	1,430,990,481.00

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	5,412,835.15	3,454,330.53
销售费用	26,454,577.03	83,842,706.65
管理费用	27,458,032.69	26,380,174.84
研发费用	6,844,925.95	23,285,841.32
财务费用	-29,280,809.30	-41,446,245.37
其中：利息费用	812,048.07	9,971,094.62
利息收入	34,614,398.75	4,896,992.30
加：其他收益	3,076,445.71	1,655,852.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,567,065.95	-2,222,071.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,408,255.45	642,603.79
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）	3,300,503.99	53,199.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,887,428.25	-19,122,384.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-64,308,663.65	-10,047,863.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,022,049.22	374,342.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-75,041,422.16	241,277,399.46
加：营业外收入	30,231,836.90	1,436,675.65
减：营业外支出	2,554,504.61	2,077,981.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-47,364,089.87	240,636,093.31
减：所得税费用	6,141,426.40	17,654,312.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,505,516.27	222,981,781.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,505,516.27	222,981,781.03
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）	-53,505,516.27	222,981,781.03

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	49,950,990.38	20,481,350.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49,950,990.38	20,481,350.46
（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	49,950,990.38	20,481,350.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-649,408.71	-173,064.41
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	50,600,399.09	20,654,414.87
7.其他		
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	-3,554,525.89	243,463,131.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,554,525.89	243,463,131.49
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.25	2.48
（二）稀释每股收益	-0.25	2.48

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：方庆华 主管会计工作负责人：吴阿晓 会计机构负责人：吴阿晓

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	67,066,110.63	885,905,320.76
减：营业成本	69,730,202.61	736,804,651.11
税金及附加	5,412,835.15	3,453,481.95
销售费用	5,297,867.43	33,971,307.25
管理费用	21,313,296.94	21,594,044.13
研发费用	6,844,925.95	23,285,841.32
财务费用	-29,720,440.13	-43,991,061.41
其中：利息费用	782,860.87	7,019,089.71
利息收入	-28,985,504.48	4,339,392.21

加：其他收益	3,076,445.71	1,655,852.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-174,392.61	-2,864,675.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,320,386.61	53,199.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,687,224.84	-8,823,861.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,574,000.96	-3,379,264.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,025,129.39	661,504.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,502,043.12	98,089,810.48
加：营业外收入	30,226,527.11	1,407,145.18
减：营业外支出	273,376.76	2,053,823.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,451,107.23	97,443,132.43
减：所得税费用	5,024,653.69	11,496,989.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,426,453.54	85,946,142.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,426,453.54	85,946,142.62
（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	9,426,453.54	85,946,142.62

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	502,855,830.66	1,692,496,819.62
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	18,435,485.41	98,135,794.53
收到其他与经营活动有关的现金	67,543,238.13	30,667,932.32
经营活动现金流入小计	588,834,554.20	1,821,300,546.47
购买商品、接受劳务支付的现金	460,436,509.04	1,379,043,008.39
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	58,697,142.69	113,345,414.28
支付的各项税费	16,146,056.59	7,146,252.83
支付其他与经营活动有关的现金	36,336,626.35	138,530,083.97
经营活动现金流出小计	571,616,334.67	1,638,064,759.47
经营活动产生的现金流量净额	17,218,219.53	183,235,787.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	587,001,367.75	
取得投资收益收到的现金	10,484,657.17	1,024,376.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,888,886.43	598,000.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,452,515.30	6,165,122.40
投资活动现金流入小计	601,827,426.65	7,787,499.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,071,410.93	93,136,075.44
投资支付的现金	254,099,610.10	
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	67,200.00	7,076,968.19
投资活动现金流出小计	299,238,221.03	100,213,043.63

投资活动产生的现金流量净额	302,589,205.62	-92,425,544.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000.00	516,754,045.43
收到其他与筹资活动有关的现金		8,681,581.79
筹资活动现金流入小计	50,000.00	525,435,627.22
偿还债务支付的现金	159,111,209.17	551,312,326.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	143,631,959.20	9,377,791.83
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	502,306.91	5,967,352.67
筹资活动现金流出小计	303,245,475.28	566,657,471.27
筹资活动产生的现金流量净额	-303,195,475.28	-41,221,844.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,439,924.75	31,123,910.74
五、现金及现金等价物净增加额	26,051,874.62	80,712,309.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,937,233,065.51	635,536,334.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,963,284,940.13	716,248,643.77

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	256,120,433.80	877,339,322.71
收到的税费返还	18,435,485.41	98,135,794.53
收到其他与经营活动有关的现金	64,003,595.73	6,843,822.32
经营活动现金流入小计	338,559,514.94	982,318,939.56
购买商品、接受劳务支付的现金	199,132,414.38	648,549,709.36
支付给职工以及为职工支付的现金	34,213,189.15	71,736,179.04
支付的各项税费	8,530,805.34	4,315,743.15
支付其他与经营活动有关的现金	14,279,549.49	71,183,370.61
经营活动现金流出小计	256,155,958.36	795,785,002.16
经营活动产生的现金流量净额	82,403,556.58	186,533,937.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	527,996,800.00	
取得投资收益收到的现金	4,848,644.42	1,024,376.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,888,886.43	78,318,843.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,452,515.30	2,654,100.00
投资活动现金流入小计	537,186,846.15	81,997,320.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,242,503.70	74,090,305.80
投资支付的现金	220,000,000.00	
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	67,200.00	4,106,950.00
投资活动现金流出小计	262,309,703.70	78,197,255.80
投资活动产生的现金流量净额	274,877,142.45	3,800,064.49
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000.00	194,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,681,581.79
筹资活动现金流入小计	50,000.00	202,981,581.79
偿还债务支付的现金	123,600,000.00	267,637,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	143,590,610.53	6,482,074.49
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	1,959,360.98
筹资活动现金流出小计	267,290,610.53	276,079,375.47
筹资活动产生的现金流量净额	-267,240,610.53	-73,097,793.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,094,505.42	10,109,934.25
五、现金及现金等价物净增加额	87,945,583.08	127,346,142.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,622,723,353.84	225,763,303.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,710,668,936.92	353,109,445.57

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														
	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			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	120,000,000.00				2,406,191,998.71		52,041,265.71		35,147,236.28		819,530,331.24		3,432,910,831.94		3,432,910,831.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	120,000,000.00				2,406,191,998.71		52,041,265.71		35,147,236.28		819,530,331.24		3,432,910,831.94		3,432,910,831.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,000,000.00				-96,000,000.00		49,950,990.38				-208,911,339.41		-158,960,349.03		-158,960,349.03
（一）综合收益总额							44,545,167.24				-53,505,516.27		-8,960,349.03		-8,960,349.03
（二）所有者投入和减															

益														
5. 其他综合收益结转留存收益						5,405,823.14						-5,405,823.14	0.00	0.00
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	216,000,000.00				2,310,191,998.71	101,992,256.09		35,147,236.28		610,618,991.83		3,273,950,482.91		3,273,950,482.91

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														
	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	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	90,000,000.00				651,569,522.26		14,434,702.32		14,818,576.34		460,705,488.56		1,202,658,884.84		1,202,658,884.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	90,000,000.00				651,569,522.26		14,434,702.32		14,818,576.34		460,705,488.56		1,202,658,884.84		1,202,658,884.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,481,350.46				222,981,781.03		243,463,131.49		243,463,131.49
（一）综合收益总额							20,481,350.46				222,981,781.03		243,463,131.49		243,463,131.49
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
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															
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	90,000,000.00				651,569,522.26	6,046,648.14	14,818,576.34	683,687,269.59	1,446,122,016.33					1,446,122,016.33	

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											
	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、上年年末余 额	120,000,000.00				2,400,645,486.97				35,147,236.28	280,325,126.60		2,836,117,849.85
加：会计政 策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				2,400,645,486.97				35,147,236.28	280,325,126.60		2,836,117,849.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,000,000.00				-96,000,000.00					-	140,573,546.46	-140,573,546.46
（一）综合收益总额										9,426,453.54		9,426,453.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-	150,000,000.00	-150,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-	150,000,000.00	-150,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	96,000,000.00				-96,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,000,000.00				-96,000,000.00							

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	216,000,000.00				2,304,645,486.97				35,147,236.28	139,751,580.14		2,695,544,303.39

上期金额

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、上年年末余额	90,000,000.00				646,023,010.52				14,818,576.34	97,367,187.10		848,208,773.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				646,023,010.52				14,818,576.34	97,367,187.10		848,208,773.96

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											85,946,142.62		85,946,142.62
（一）综合收益总额											85,946,142.62		85,946,142.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
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	90,000,000.00				646,023,010.52				14,818,576.34	183,313,329.72		934,154,916.58

三、公司基本情况

浙江天振科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2003 年 1 月 16 日经安吉县工商行政管理局批准,在浙江天振竹木开发有限公司的基础上整体变更设立,于 2020 年 8 月 13 日在湖州市市场监督管理局办理工商变更登记,现持有统一社会信用代码为 91330523746336790G 的营业执照。公司注册地:浙江省安吉经济开发区健康产业园。法定代表人:方庆华。公司现有注册资本为人民币 21,600 万元,总股本为 21,600 万股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的 A 股 162,000,000.00 股;无限售条件的流通股份 A 股 54,000,000.00 股。公司股票于 2022 年 11 月 14 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司股票简称“天振股份”,代码 301356。

浙江天振竹木开发有限公司系由方庆华和朱彩琴共同出资组建,于 2003 年 1 月 16 日成立,原名为安吉天振竹地板有限公司,原注册资本为 100 万元人民币。经 2020 年 7 月 28 日股东会审议通过,原浙江天振竹木开发有限公司的全体股东作为发起人,以截止 2020 年 5 月 31 日经审计的净资产 736,023,010.52 元为基础,按 1:0.1223 的比例折合股份总额,共计 9,000 万股,净资产超过股本的金额 646,023,010.52 元计入资本公积,将浙江天振竹木开发有限公司整体变更设立为股份公司。根据公司第一届董事会第四次会议决议、第一届董事会第十九次会议决议、2020 年第三次临时股东大会决议、2022 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定,于 2022 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1855 号《关于同意浙江天振科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)30,000,000.00 股,增加注册资本人民币 30,000,000.00 元,注册资本变更为人民币 120,000,000.00 元。募集资金到位情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由于 2022 年 11 月 8 日出具了《验资报告》(信会师报字[2022]第 ZK10392 号)。2023 年 6 月,根据 2022 年年度股东大会决议,公司以 2022 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股,转增股本 9,600 万股,转增后公司总股本增至 21,600 万股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和证券部(董事会办公室)。公司下设行政部、质检部、设备部、供应部、研发技术部、生产计划部、外销部、内销部、仓储部、运营监督部、财务部、总经办、审计部等职能部门。

本公司属家具制造行业。经营范围为:一般项目:竹制品制造;竹制品销售;地板制造;地板销售;塑料制品制造;塑料制品销售;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);合成材料制造(不含危险化学品);生态环境材料制造;生态环境材料销售;新型建筑材料制造(不含危险化学品);建筑材料销售;新材料技术推广服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发(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)。许可项目:货物进出口;技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。主要产品为木塑复合地板(WPC 地板)、石塑复合地板(SPC 地板)、玻镁地板(MGO 地板)以及塑晶地板(LVT 地板)等。

本财务报表业经本公司 2023 年 8 月 28 日召开的第二届董事会第三次会议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 4 户，本公司子公司的相关信息详见本附注“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”24、固定资产”“30、无形资产”“39、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，香港爱德森贸易有限公司记账本位币为人民币，香港聚丰投资有限公司(以下简称“香港

聚丰公司”)的记账本位币为美元,越南聚丰新材料有限公司(以下简称“越南聚丰公司”)的记账本位币为越南盾。编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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;对于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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同

时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

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，采用当期平均汇率（（期初汇率+各月月末汇率）/（报告期内月份数+1））折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。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。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照《企业会计准则第14号--收入》的确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》的相关规定进行计量。

3)财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议, 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, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

4. 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力, 优先使用相关可观察输入值, 只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值, 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中有类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等; 第三层次输入值, 是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日, 本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估, 以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及上述的财务担保合同进行减值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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

本公司按照金融工具中所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照金融工具中所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方账款

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

本公司按照金融工具中所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1)应收退税款 (2)应收存款利息
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

14、存货

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入

账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法:低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

15、长期应收款

参照“金融工具”相关政策

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允

价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或

协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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和其他所有者权

益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	0-5	3.80-5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
运输工具	年限平均法	4-7	0-5	13.57-25.00
办公设备	年限平均法	3-7	0-5	13.57-33.33

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

20、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借

款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或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之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。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。

21、无形资产

(1) 内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3)无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 可证明其有用性; (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。如不满足上述条件的, 于发生时计入当期损益; 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产, 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

24、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经

发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)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；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)出口销售产品采用 FOB 或 FCA 模式，收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定将产品报关、装船并取得相应的提单，以提单日期作为公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方并确认收入的时点；

公司以货运提单，结合合同或订单以及销售发票，作为收入确认的依据。

(2)境内销售产品通常依据合同或订单约定将产品运送至客户指定地点，或由客户自提，收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收确认；以客户验收日期作为公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方并确认收入的时点；

公司以客户验收确认单，结合合同或订单以及销售发票，作为收入确认依据。

27、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

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

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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

融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按平均年限法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五(十一)“公允价值”披露。

31、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(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情况

适用 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	详见披露情况说明
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
其他教育附加	应缴流转税税额	2%

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
本公司	15%
香港聚丰公司	应税利润 200 万港币以上部分 16.5%，200 万港币以下部分 8.25%；离岸所得免税
越南聚丰公司	20%
香港爱德森贸易有限公司(以下简称“香港爱德森公司”)	应税利润 200 万港币以上部分 16.5%，200 万港币以下部分 8.25%；离岸所得免税

2、税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR201833004409 的《高新技术企业证书》，有效期为三年（2018-2020 年）。上

述证书到期后，根据 2022 年 1 月 24 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过了高新技术企业资格复审，获取了新的编号为 GR202133000873 的《高新技术企业证书》，有效期为三年（2021-2023 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，本公司在证书有效期内适用 15% 的所得税率。

越南聚丰公司设立于越南北江省越安县光州工业区。越南境内一般企业所得税为 20%，根据越南财政部颁布的第 78/2014/TT-BTC 号公告第 20 条，设立于工业园区内的新企业适用两免四减半的税收优惠，优惠期间从该企业产生应税利润的第一年起算。越南聚丰公司 2020 年开始产生应税利润，初始优惠期间从 2020 年起算。

同时，根据越南财政部颁布的第 151/2014/TT-BTC 号公告第 6 条，符合第 78/2014/TT-BTC 公告第 19 条第 4 款规定的在工业园区新追加的投资项目也单独适用两免四减半的税收优惠。由于越南聚丰公司于 2021 年度在越南光州工业区追加了 K/L 区的投资项目，其在 K/L 区的经营所得也适用上述优惠政策。

3、其他

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	313,125.18	825,788.97
银行存款	1,819,718,680.01	1,942,042,062.57
其他货币资金	148,077,689.72	0.00
合计	1,968,109,494.91	1,942,867,851.54
其中：存放在境外的款项总额	256,440,557.99	319,144,497.70
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,366,818.46	4,096,033.02

其他说明

期末货币资金余额 1,968,109,494.91 元，其中受限货币资金 4,366,818.46 元，其中用于质押的银行存款 3,366,818.46 元，最低限额乐盈宝银行存款 1,000,000.00 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	166,391,256.14	499,122,535.38
其中：		
银行理财产品、结构性存款	166,391,256.14	499,097,990.21

外汇期权	0.00	24,545.17
其中：		
合计	166,391,256.14	499,122,535.38

其他说明：

期末公司持有银行理财产品、结构性存款余额合计 166,391,256.14 元。其中：宁波银行“2023 年单位结构性存款 231519”和“2023 年单位结构性存款 231411”结构性存款人民币余额 80,106,400.00 元，期限 92 天；兴业银行“二区间安结构性存款 2M 第 20230515 号结构性存款余额：50,171,370.00 元”期限 62 天；VIETNAM TECHNOLOGICAL & COMMERCIAL JOINT-STOCK BANK(越南科技及商业股份银行)理财产品越南盾余额 117,806,891,765.11 元，折算人民币余额 36,113,486.14 元，期限 36 个月。

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	60,458,728.89	25.61%	60,458,728.89	100.00%	0.00	122,007,217.52	25.11%	38,099,010.85	31.23%	83,908,206.67
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	175,616,426.57	74.39%	8,800,363.00	5.01%	166,816,063.57	363,871,573.49	74.89%	18,202,635.35	5.00%	345,668,938.14
其中：										
账龄组合	175,616,426.57	74.39%	8,800,363.00	5.01%	166,816,063.57	363,871,573.49	74.89%	18,202,635.35	5.00%	345,668,938.14
合计	236,075,155.46	100.00%	69,259,091.89	29.34%	166,816,063.57	485,878,791.01	100.00%	56,301,646.20	11.59%	429,577,144.81

按单项计提坏账准备：60,458,728.89

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
第一名	57,429,039.46	57,429,039.46	100.00%	信用期逾期，可能存在信用风险
第二名	2,532,575.77	2,532,575.77	100.00%	预计无法收回
第三名	497,113.66	497,113.66	100.00%	预计无法收回
合计	60,458,728.89	60,458,728.89		

按组合计提坏账准备：8800363.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	175,616,426.57	8,800,363.00	5.01%
合计	175,616,426.57	8,800,363.00	

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）	234,255,102.80
1 至 2 年	1,820,052.66
合计	236,075,155.46

(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	
按单项计提坏账准备	38,099,010.85	37,667,328.50	907,034.08	14,400,576.38		60,458,728.89
按组合计提坏账准备	18,202,635.35	-9,417,895.62	0.00	0.00	15,623.27	8,800,363.00
合计	56,301,646.20	28,249,432.88	907,034.08	14,400,576.38	15,623.27	69,259,091.89

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
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
Armstrong Flooring Inc(以下简称“美国 AS”)	14,400,576.38

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

无

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
第一名	57,429,039.46	24.33%	57,429,039.46
第二名	47,702,712.90	20.21%	2,385,135.65
第三名	45,247,168.95	19.17%	2,262,358.45
第四名	18,591,603.61	7.88%	929,580.18
第五名	16,826,103.80	7.13%	841,305.18
合计	185,796,628.72	78.72%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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：

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	37,737,522.77	82.70%	61,648,375.26	99.99%
1 至 2 年	7,887,702.60	17.29%	7,430.48	0.01%
2 至 3 年	7,725.01	0.01%		
合计	45,632,950.38		61,655,805.74	

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：

受通关影响，原有 PVC 树脂粉采购合同延期提货所致。

(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	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	21,503,128.60	1 年以内、1-2 年	47.12%	预付材料款
第二名	14,313,286.46	1 年以内	31.37%	预付材料款
第三名	2,347,007.00	1 年以内	5.14%	预付材料款
第四名	1,976,630.98	1 年以内	4.33%	预付材料款

第五名	1,855,226.18	1 年以内	4.07%	预付材料款
小 计	41,995,279.22	-	92.03%	-

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	762,296.93	11,878,923.12
合计	762,296.93	11,878,923.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 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
应收退税	0.00	9,673,831.20
押金保证金	3,229,908.71	3,241,094.73
借款	568,071.90	687,748.58
其他	259,111.34	25,029.55
合计	4,057,091.95	13,627,704.06

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	53,385.43	1,695,395.51		1,748,780.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,300.00	3,300.00		
本期计提	40,783.11	1,505,230.97		1,546,014.08
2023 年 6 月 30 日余额	90,868.54	3,203,926.48		3,294,795.02

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）	505,370.80
1 至 2 年	328,000.00
2 至 3 年	39,589.33
3 年以上	3,184,131.82
3 至 4 年	3,184,131.82
合计	4,057,091.95

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	
按组合计提坏账准备	1,748,780.94	1,545,029.45			984.63	3,294,795.02
合计	1,748,780.94	1,545,029.45			984.63	3,294,795.02

注：“其他”为外币报表折算引起的变动。

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
第一名	押金保证金	3,000,000.00	3-5 年	73.94%	3,000,000.00
第二名	其他收入	198,118.93	1 年以内	4.88%	9,905.95
第三名	押金保证金	100,000.00	3-5 年	2.46%	100,000.00
第三名	借款	100,000.00	1-2 年	2.46%	20,000.00
第三名	借款	100,000.00	1-2 年	2.46%	20,000.00
合计		3,498,118.93		86.22%	3,149,905.95

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	118,260,849.73	26,701,049.26	91,559,800.47	84,086,287.64	17,617,230.29	66,469,057.35
在产品	27,177,383.40	2,212,609.58	24,964,773.82	51,163,102.62	106,810.60	51,056,292.02
库存商品	170,189,716.47	51,992,917.09	118,196,799.38	74,467,282.79	19,877,327.30	54,589,955.49
合同履约成本	2,870,494.56		2,870,494.56	881,694.27		881,694.27
发出商品	101,919,065.28	23,180,009.71	78,739,055.57	76,650,268.70		76,650,268.70
在途物资				16,310,189.28		16,310,189.28
委托加工物资				3,704.92		3,704.92
合计	420,417,509.44	104,086,585.64	316,330,923.80	303,562,530.22	37,601,368.19	265,961,162.03

(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	17,617,230.29	11,506,194.39	227,142.52	2,649,517.94		26,701,049.26
在产品	106,810.60	2,105,798.98				2,212,609.58
库存商品	19,877,327.30	36,399,195.67	365,775.20	4,649,381.08		51,992,917.09
发出商品		23,180,009.71				23,180,009.71
合计	37,601,368.19	73,191,198.75	592,917.72	7,298,899.02		104,086,585.64

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,334,361.20	2,820,266.93
预缴所得税	2,053,796.11	3,657,882.93
合计	6,388,157.31	6,478,149.86

其他说明：

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											
越南优和国际有限公司	6,525,338.86			-121,973.57	13,509.26	24,658.67			213,985.88	6,655,519.10	
越南艾米高科技有限公司	4,587,878.56			-1,003,581.26	662,817.97	84,803.47			-9,288.78	2,996,994.02	
小计	11,113,217.42			-1,125,554.83	649,308.71	109,462.14			204,697.10	9,652,513.12	
合计	11,113,217.42			-1,125,554.83	649,308.71	109,462.14			204,697.10	9,652,513.12	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江安吉农村商业银行股份有限公司	1,135,550.00	1,135,550.00
浙江安吉交银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	6,135,550.00	6,135,550.00

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
浙江安吉农村商业银行股份有限公司	201,999.20				非交易性股权投资	

其他说明：

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,374,965.00			8,374,965.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转				

入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,374,965.00			8,374,965.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,467,651.60			1,467,651.60
2.本期增加金额	115,867.20			115,867.20
(1) 计提或摊销	115,867.20			115,867.20
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,583,518.80			1,583,518.80
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,791,446.20			6,791,446.20
2.期初账面价值	6,907,313.40			6,907,313.40

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	583,857,886.95	602,163,954.38
固定资产清理	0.00	181,463.60
合计	583,857,886.95	602,345,417.98

(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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	323,243,002.95	454,098,166.22	32,461,508.70	7,028,413.88	816,831,091.75
2.本期增加金额	6,844,567.58	24,194,334.51	817,189.46	294,991.88	32,151,083.43
(1) 购置	304,162.85	7,746,836.83	26,099.66	153,953.02	8,231,052.36
(2) 在建工程转入		5,097,212.59	0.00	0.00	5,097,212.59
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	6,540,404.73	11,350,285.09	791,089.80	141,038.86	18,822,818.48
3.本期减少金额	7,527,236.55	14,539,163.05	82,327.59	73,645.05	22,222,372.24
(1) 处置或报废	7,527,236.55	14,539,163.05	82,327.59	73,645.05	22,222,372.24
4.期末余额	322,560,333.98	463,753,337.68	33,196,370.57	7,249,760.71	826,759,802.94
二、累计折旧					
1.期初余额	43,605,201.05	148,847,425.01	17,246,026.46	4,909,180.20	214,607,832.72
2.本期增加金额	7,907,485.10	31,928,973.33	748,191.44	2,022,778.71	42,607,428.58
(1) 计提	7,263,439.24	28,472,910.90	671,028.54	1,706,106.00	38,113,484.68
(2) 其他	644,045.86	3,456,062.43	77,162.90	316,672.71	4,493,943.90
3.本期减少金额	5,461,629.95	8,768,687.29	75,000.60	69,474.42	14,374,792.26
(1) 处置或报废	5,461,629.95	8,768,687.29	75,000.60	69,474.42	14,374,792.26
4.期末余额	46,051,056.20	172,007,711.05	17,919,217.30	6,862,484.49	242,840,469.04
三、减值准备					
1.期初余额		59,304.65			59,304.65
2.本期增加金额		2,142.30			2,142.30
(1) 计提					

(2) 其他		2,142.30			2,142.30
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		61,446.95			61,446.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	276,509,277.78	291,684,179.68	15,277,153.27	387,276.22	583,857,886.95
2.期初账面价值	279,637,801.90	305,191,436.56	15,215,482.24	2,119,233.68	602,163,954.38

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	0.00	181,463.60
合计	0.00	181,463.60

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,783,084.43	7,579,620.61
合计	9,783,084.43	7,579,620.61

(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
厂房施工工程	4,946,146.23		4,946,146.23	694,905.07		694,905.07
待安装设备	4,836,938.20		4,836,938.20	6,884,715.54		6,884,715.54
合计	9,783,084.43		9,783,084.43	7,579,620.61		7,579,620.61

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安吉教科文新区北	506,000,000.00	694,905.07	3,558,771.02	0.00	0.00	4,253,676.09	38.82%	38.41%	869,979.74	117,998.06	3.57%	募股资金

山 工 业 园 厂 房 建 设 工 程												
合计	506,000,000.00	694,905.07	3,558,771.02	0.00	0.00	4,253,676.09			869,979.74	117,998.06	3.57%	

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

15、油气资产

适用 不适用

16、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	软计	合计
一、账面原值					
1.期初余额	246,565,898.43			1,709,183.74	248,275,082.17
2.本期增加金额	6,403,032.11			1,515.92	6,404,548.03
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	6,403,032.11			1,515.92	6,404,548.03
3.本期减少金额	1,987,470.88				1,987,470.88
(1) 处置	1,987,470.88				1,987,470.88
4.期末余额	250,981,459.66			1,710,699.66	252,692,159.32
二、累计摊销					
1.期初余额	20,666,648.63			266,508.67	20,933,157.30
2.本期增加金额	3,650,741.82			88,755.83	3,739,497.65
(1) 计提	3,131,074.13			88,561.83	3,219,635.96

(2) 其他	519,667.69			194.00	519,861.69
3.本期减少 金额	694,617.75				694,617.75
(1) 处 置	694,617.75				694,617.75
4.期末余额	23,622,772.70			355,264.50	23,978,037.20
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	227,358,686.96			1,355,435.16	228,714,122.12
2.期初账面 价值	225,899,249.80			1,442,675.07	227,341,924.87

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 0.00%

(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

注：“其他”为外币报表折算引起的变动。

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
经营租入固定资 产改良	51,389.79		38,905.87	-625.24	13,109.16
投资者关系管理 服务费	579,140.45		102,201.24		476,939.21
其他	34,487.54	347,211.57	137,843.70	-8,964.41	252,819.82
合计	665,017.78	347,211.57	278,950.81	-9,589.65	742,868.19

其他说明

注：“其他减少金额”为外币报表折算引起的变动。

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	80,963,629.41	9,153,973.34	37,656,246.37	4,344,534.99
内部交易未实现利润	2,355,896.90	235,589.69	2,302,206.42	235,627.10
坏账准备	8,127,345.08	1,196,403.30	20,904,765.52	3,124,715.48
政府补助	14,924,205.29	2,238,630.79	15,080,479.67	2,262,071.95
预提费用	2,738,660.73	410,799.11	2,892,083.15	433,812.47
计入当期损益的公允价值变动（减少）	3,230,626.82	484,594.02	543,256.74	81,488.51
其他暂时性差异	0.00	0.00	13,864,317.36	1,386,431.74
合计	112,340,364.23	13,719,990.25	93,243,355.23	11,868,682.24

(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
固定资产加速折旧	82,793,498.06	12,419,024.71	82,737,103.64	12,410,565.55
计入当期损益的公允价值变动（增加）	277,770.00	41,665.50	339,913.14	50,986.97
合计	83,071,268.06	12,460,690.21	83,077,016.78	12,461,552.52

(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	12,460,690.21	1,259,300.04	11,868,682.24	
递延所得税负债	12,460,690.21		11,868,682.24	592,870.28

(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	97,403,902.62	37,145,661.62
内部交易未实现利润	30,171,019.16	21,572,760.07
合计	127,574,921.78	58,718,421.69

(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
----	------	------	----

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
预付长期资产款	6,683,433.92	0.00	6,683,433.92	4,666,895.23		4,666,895.23
合计	6,683,433.92	0.00	6,683,433.92	4,666,895.23		4,666,895.23

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
质押借款		35,000,000.00
抵押借款		60,517,026.29
信用借款		25,000,000.00
应付未到期利息		1,810,698.12
合计	0.00	122,327,724.41

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、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,230,626.82	339,913.14
其中：		
外汇期权	2,503,262.87	339,913.14
远期外汇合约	727,363.95	
其中：		
合计	3,230,626.82	339,913.14

其他说明：

22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	120,366,875.21	185,645,953.97
合计	120,366,875.21	185,645,953.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、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	52,391,775.52	209,011,367.15
1-2 年	4,713,946.66	257,950.58
2-3 年	157,666.30	149,423.70
合计	57,263,388.48	209,418,741.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,780,727.49	201,505.65
合计	1,780,727.49	201,505.65

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,036,363.80	2,985,589.50
合计	12,036,363.80	2,985,589.50

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
----	------	------

27、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	20,007,804.17	40,218,796.48	52,563,710.60	7,662,890.05
二、离职后福利-设定提存计划	613,146.86	3,171,894.47	3,376,785.17	408,256.16
合计	20,620,951.03	43,390,690.95	55,940,495.77	8,071,146.21

(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	19,452,462.66	35,750,460.16	47,839,100.68	7,363,822.14
2、职工福利费		2,233,447.43	2,233,447.43	
3、社会保险费	383,476.80	1,609,451.46	1,778,692.67	214,235.59
其中：医疗保险费	346,072.44	1,461,712.85	1,613,343.49	194,441.80
工伤保险费	37,404.36	147,738.61	165,349.18	19,793.79
4、住房公积金	125,539.00	490,832.00	550,938.00	65,433.00
5、工会经费和职工教育经费	46,325.71	134,605.43	161,531.82	19,399.32
合计	20,007,804.17	40,218,796.48	52,563,710.60	7,662,890.05

(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	591,758.30	3,004,320.90	3,204,368.83	391,710.37
2、失业保险费	21,388.56	167,573.57	172,416.34	16,545.79
合计	613,146.86	3,171,894.47	3,376,785.17	408,256.16

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,678,813.11	6,281,612.24
个人所得税	10,584,877.99	150,522.17
城市维护建设税		157,277.67
印花税	21,610.59	627,901.43

房产税	1,074,218.02	512,664.04
土地使用税	810,536.92	773.80
教育费附加		94,366.60
地方教育附加		62,911.07
其他	350,038.68	148,784.98
合计	15,520,095.31	8,036,814.00

其他说明

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,830,589.43	47,001,671.80
合计	16,830,589.43	47,001,671.80

(1) 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
设备及工程款	16,395,174.93	42,449,351.68
土地购买款	0.00	4,130,845.76
押金保证金	384,688.42	411,786.83
其他	50,726.08	9,687.53
合计	16,830,589.43	47,001,671.80

30、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		38,638,063.89
合计		38,638,063.89

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,072.96	
合计	6,072.96	

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：

32、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	15,575,898.73	0.00	580,919.34	14,994,979.39	与资产有关
合计	15,575,898.73	0.00	580,919.34	14,994,979.39	

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
800 万m ² 高弹静音新型复合板生产线技术改造项 目（国拨资金）	495,419.06			424,644.96			70,774.10	与资产相关
安吉教科 文新区北 山工业园 土地补助	15,080,479. 67			156,274.38			14,924,205. 29	与资产相关

其他说明：

33、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	120,000,000. 00			96,000,000.0 0		96,000,000.0 0	216,000,000. 00

其他说明：

2023 年 6 月，根据 2022 年年度股东大会决议，公司以 2022 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增股本 9,600 万股，转增后公司总股本增至 21,600 万股。

34、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）	2,406,378,913.39		96,000,000.00	2,310,378,913.39
其他资本公积	-186,914.68			-186,914.68
合计	2,406,191,998.71		96,000,000.00	2,310,191,998.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年 6 月，根据 2022 年年度股东大会决议，公司以 2022 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增股本 9,600 万股，转增后公司总股本增至 21,600 万元。

35、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	52,041,265. 71	44,545,167. 24		- 5,405,823.1 4		49,950,990. 38		101,992,25 6.09
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	- 211,240.42	- 649,408.71				- 649,408.71		- 860,649.13
外币 财务报表 折算差额	52,252,506. 13	45,194,575. 95		- 5,405,823.1 4		50,600,399. 09		102,852,90 5.22
其他综合 收益合计	52,041,265. 71	44,545,167. 24		- 5,405,823.1 4		49,950,990. 38		101,992,25 6.09

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：

不适用

36、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	35,147,236.28			35,147,236.28
合计	35,147,236.28			35,147,236.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	819,530,331.24	460,705,488.56
调整后期初未分配利润	819,530,331.24	460,705,488.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-53,505,516.27	379,153,502.62
减：提取法定盈余公积		20,328,659.94
应付普通股股利	150,000,000.00	
其他转入	5,405,823.14	
期末未分配利润	610,618,991.83	819,530,331.24

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。

38、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	250,168,434.01	197,824,289.82	1,794,185,835.05	1,428,763,744.51
其他业务	1,829,747.00	917,494.46	2,907,779.37	2,226,736.49
合计	251,998,181.01	198,741,784.28	1,797,093,614.42	1,430,990,481.00

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	250,168,434.01			250,168,434.01
其中：				
SPC 地板	119,360,716.92			119,360,716.92
WPC 地板	118,481,676.15			118,481,676.15
LVT 地板	11,560,098.74			11,560,098.74
MGO 地板	1,827.43			1,827.43
其他	764,114.77			764,114.77
按经营地区分类	250,168,434.01			250,168,434.01
其中：				
境外	249,628,446.83			249,628,446.83
境内	539,987.18			539,987.18
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	250,168,434.01			250,168,434.01
----	----------------	--	--	----------------

与履约义务相关的信息：

不适用

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 534,283,597.02 元，其中，534,283,597.02 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

不适用

39、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	1,734,580.80	999,515.45
教育费附加	1,042,548.47	599,709.29
房产税	1,079,934.11	436,395.92
土地使用税	810,595.76	826,140.52
印花税	46,679.34	190,971.30
地方教育费附加	698,032.33	399,806.18
其他	464.34	1,791.87
合计	5,412,835.15	3,454,330.53

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
专利费	15,795,135.15	73,459,897.96
职工薪酬	1,732,819.56	2,068,042.04
保险费	511,196.21	2,222,700.98
佣金	778,326.06	4,378,469.45
市场费用	268,743.24	1,044,337.26
业务招待费	29,928.00	103,051.00
差旅费	177,398.75	4,765.28
折旧摊销	35,619.84	106,238.52
办公费	157,390.11	44,945.64
其他	648,725.01	410,258.52
运输费	6,319,295.10	
合计	26,454,577.03	83,842,706.65

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,518,569.15	13,513,466.96
服务费	3,726,134.83	2,516,281.34
折旧摊销费	3,394,263.92	3,224,434.89
办公费	2,591,027.03	1,467,927.45
租赁费	167,517.05	1,123,251.24
差旅费	846,444.89	1,175,205.16
业务招待费	625,596.34	729,063.71
残疾人保障基金	350,038.68	611,070.98
保险费	205,851.97	1,406,853.27
会费及福利费	699,040.39	
其他	2,333,548.44	612,619.84
合计	27,458,032.69	26,380,174.84

其他说明

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,746,207.42	18,420,473.91
职工薪酬	2,543,046.87	3,943,312.54
设备折旧	555,671.66	922,054.87
服务费		
合计	6,844,925.95	23,285,841.32

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	812,048.07	9,971,094.62
其中：租赁负债利息费用		77,242.71
减：利息收入	34,614,398.75	4,896,992.30
汇兑损益	4,433,458.77	-47,460,891.98
其他	88,082.61	940,544.29
合计	-29,280,809.30	-41,446,245.37

其他说明

44、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
政府补助	3,021,643.00	1,442,441.16
代扣个人所得税手续费	54,802.71	213,411.34
合计	3,076,445.71	1,655,852.50

45、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	-1,408,255.45	642,603.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	201,999.20	72,271.65
远期外汇合约、期权投资收益	-791,950.00	-2,936,947.24
理财产品收益	431,140.30	
合计	-1,567,065.95	-2,222,071.80

其他说明

46、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

47、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	5,891,717.67	
交易性金融负债	-2,591,213.68	53,199.55
合计	3,300,503.99	53,199.55

其他说明：

48、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	-1,545,029.45	285,411.37
应收票据坏账损失	0.00	-22,595.52
应收账款坏账损失	-27,342,398.80	-19,385,200.44
合计	-28,887,428.25	-19,122,384.59

其他说明

49、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	-64,308,663.65	-10,047,863.79
合计	-64,308,663.65	-10,047,863.79

其他说明：

50、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
非流动资产处置收益	-3,022,049.22	374,342.14

51、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
废料收入	700,232.34	415,779.13	700,232.34
赔偿收入	29,504,987.60	1,017,045.10	29,504,987.60
其他	26,616.96	3,851.42	26,616.96
合计	30,231,836.90	1,436,675.65	30,231,836.90

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：

52、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	5,000.00	2,000,000.00	5,000.00
罚款	48,567.67	1,318.70	48,567.67
滞纳金	91,727.70	28.25	91,727.70
工伤医药费	267,986.13	76,634.85	267,986.13
赔偿支出	1,869,547.38		1,869,547.38
其他	271,675.73		271,675.73
合计	2,554,504.61	2,077,981.80	2,554,504.61

其他说明：

53、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	7,769,579.12	17,897,413.82
递延所得税费用	-1,628,152.72	-243,101.54
合计	6,141,426.40	17,654,312.28

(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	-47,364,089.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,025,827.44
子公司适用不同税率的影响	11,296,238.34

调整以前期间所得税的影响	1,604,086.82
非应税收入的影响	-30,299.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,111.24
加计扣除的影响	-1,040,588.48
其他	2,276,705.80
所得税费用	6,141,426.40

其他说明：

54、其他综合收益

详见附注七（五十七）

55、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
政府补助及个税手续费返还	2,699,087.58	1,074,933.19
收到保险赔偿等	29,504,987.60	23,659,417.35
营业外收入	0.00	1,436,675.65
房租水电收入	2,016,382.50	0.00
利息收入	30,214,202.32	4,426,468.38
其他	3,108,578.13	70,437.75
合计	67,543,238.13	30,667,932.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
付现的期间费用	31,689,361.75	115,381,574.11
研发费用	3,746,207.42	18,420,473.91
银行手续费	40,135.34	940,544.29
营业外支出		2,077,981.80
其他	860,921.84	1,709,509.86
合计	36,336,626.35	138,530,083.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
收回存入受限存款及其利息	1,000,015.30	3,511,022.40
外汇期权费手续费收入	452,500.00	654,100.00
收到工程保证金		2,000,000.00
合计	1,452,515.30	6,165,122.40

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
远期、掉期外汇合约及期货亏损	67,200.00	3,888,450.00
存入受限定期存款	0.00	2,970,018.19
拆借款	0.00	218,500.00
合计	67,200.00	7,076,968.19

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
收回保函、银行承兑汇票、信用证相关保证金或定期存款及其利息	0.00	8,681,581.79
合计		8,681,581.79

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
支付发行费用	100,000.00	
支付租赁定金	402,306.91	
支付租赁负债		5,967,352.67
合计	502,306.91	5,967,352.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

56、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	-53,505,516.27	222,981,781.03
加：资产减值准备	93,196,091.90	29,170,248.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,348,503.53	32,222,079.86
使用权资产折旧		3,965,547.05
无形资产摊销	3,044,879.90	3,036,794.41
长期待摊费用摊销	278,950.81	258,283.54
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）	3,022,049.22	-374,342.14
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	214,122.26	

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,300,503.99	-53,199.55
财务费用（收益以“—”号填列）	5,365,208.84	-16,770,199.58
投资损失（收益以“—”号填列）	1,567,065.95	2,222,071.80
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,851,308.01	-243,101.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-861.32	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-116,854,979.22	192,918,740.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	275,397,103.02	-59,248,758.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-217,121,667.75	-226,668,257.07
其他	-580,919.34	-181,901.66
经营活动产生的现金流量净额	17,218,219.53	183,235,787.00
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	1,963,284,940.13	716,248,643.77
减：现金的期初余额	1,937,233,065.51	635,536,334.34
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	26,051,874.62	80,712,309.43

（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	1,963,284,940.13	1,937,233,065.51
其中：库存现金	313,125.18	825,788.97
可随时用于支付的银行存款	1,815,351,861.55	1,936,407,276.54
可随时用于支付的其他货币资金	147,619,953.40	
三、期末现金及现金等价物余额	1,963,284,940.13	1,937,233,065.51

其他说明：

2023年6月30日合并现金流量表中现金及现金等价物期末数为1,963,284,940.13元，2023年6月30日资产负债表中货币资金期末数为1,968,109,494.91元，差额4,824,554.78元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的用于担保的定期银行存款3,366,818.46元，最低限额乐盈宝银行存款1,000,000.00元，应收未到期银行存款利息457,736.32元。

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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
货币资金	4,366,818.46	质押的定期存款和最低限额乐盈宝
存货	156,245,988.68	抵押借款
固定资产	276,671,690.24	抵押借款
无形资产	102,295,023.67	抵押借款
投资性房地产	6,791,446.20	为开立银行承兑汇票提供抵押
合计	546,370,967.25	

其他说明：

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			
其中：美元	33,375,037.57	7.2258	241,161,346.47
欧元	0.15	7.8771	1.18
港币			
越南盾	221,948,333,516.00	0.0003	68,037,853.69
应收账款			
其中：美元	32,415,411.97	7.2258	234,227,283.81
欧元			
港币			
越南盾	2,253,340,297.00	0.0003	690,757.33
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	0.00		0.00
越南盾	886,889,248.00	0.0003	271,874.27
应付账款			
其中：美元	3,839,390.02	7.2258	27,742,664.41
越南盾	20,759,829,802.00	0.0003	6,363,887.67
其他应付款			
其中：美元	262,886.87	7.2258	1,899,567.95
越南盾	8,445,896,368.00	0.0003	2,589,074.01

其他说明：

(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

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港聚丰公司	香港	美元	生产经营主要使用的货币
越南聚丰公司	越南	越南盾	生产经营主要使用的货币
香港爱德森公司	香港	人民币	集团母公司使用的记账本位币
香港恒生贸易有限公司	香港	-	-

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
与资产相关的政府补助			
800 万 m ² 高弹静音新型复合板生产线技术改造项目（国拨资金）	5,100,000.00	递延收益	424,644.96
孝源土地补助	15,627,440.00	递延收益	156,274.38
小计	20,727,440.00		580,919.34
与收益相关的政府补助			
企业稳岗社保费返还	300,223.66	其他收益	300,223.66
节能降碳技术项目补助	2,100,000.00	其他收益	2,100,000.00
引进、培养人才补贴	40,500.00	其他收益	40,500.00
小计	2,440,723.66		2,440,723.66
合计	23,168,163.66		3,021,643.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

61、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 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

2、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

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	
香港聚丰公司	香港	香港	批发和零售业	100.00%		设立
越南聚丰公司	越南	越南	制造业	100.00%		设立
香港爱德森公司	香港	香港	批发和零售业	100.00%		设立
香港恒生贸易有限公司	香港	香港	批发和零售业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

2、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	
越南优和国际有限公司（以下简称“越南优和公司”）	越南	越南	制造业	28.93%		权益法
越南艾米高科技有限公司（以下简称“越南艾米公司”）	越南	越南	制造业	29.00%		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：

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：

(2) 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	
	越南优和公司	越南艾米公司	越南优和公司	越南艾米公司
流动资产	5,538,982.00	13,003,787.83	5,415,669.57	14,003,628.19
非流动资产	19,837,590.34	20,626,609.93	20,200,498.52	14,713,538.34
资产合计	25,376,572.34	33,630,397.76	25,616,168.09	28,717,166.53
流动负债	2,371,018.89	23,285,142.76	3,063,681.17	12,896,895.63
非流动负债				
负债合计	2,371,018.89	23,285,142.76	3,063,681.17	12,896,895.63
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	23,005,553.45	10,345,255.00	22,552,486.92	15,820,270.90
按持股比例计算的净资产份额	6,655,506.61	3,000,123.95	6,525,338.86	4,587,878.56
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润	24,658.67	84,803.47	25,770.41	115,515.83
--其他	-24,658.67	-84,803.47	-25,770.41	-115,515.83
对联营企业权益投资的账面价值	6,655,506.61	3,000,123.95	6,525,338.86	4,587,878.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	3,604,424.74	10,219,485.33	9,130,565.18	21,085,576.29
净利润	-425,446.16	-3,566,716.31	2,434,585.78	626,205.45
终止经营的净利润				
其他综合收益	883,135.29	-1,908,299.58	1,070,248.74	781,291.69
综合收益总额	457,689.13	-5,475,015.89	3,504,834.52	1,407,497.14
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

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

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内、香港、越南，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元、越南盾结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、越南盾)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注“外币货币性项目”。

2.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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无结存借款余额，未来短期内亦无大额借款计划，利率的变化短期内将不对影响本公司以后年度的融资成本和经营效益有重大影响。

3.其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1.信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1、合同付款已逾期超过 30 天。
- 2、根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3、债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4、债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5、预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6、其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

7、已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

7、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1、违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2、违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3、违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4、预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	

短期借款	-	-	-	-	0.00
交易性金融负债	323.06	-	-	-	323.06
应付票据	12,036.69	-	-	-	12,036.69
应付账款	5,726.34	-	-	-	5,726.34
其他应付款	1,683.06	-	-	-	1,683.06
一年内到期的长期借款	-	-	-	-	0.00
金融负债和或有负债合计	19,769.15	-	-	-	19,769.15
续上表：					
项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	12,232.77	-	-	-	12,232.77
交易性金融负债	33.99	-	-	-	33.99
应付票据	18,564.60	-	-	-	18,564.60
应付账款	20,941.87	-	-	-	20,941.87
其他应付款	4,700.17	-	-	-	4,700.17
一年内到期的长期借款	3,863.81	-	-	-	3,863.81
金融负债和或有负债合计	60,337.21	-	-	-	60,337.21

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		166,391,256.14		166,391,256.14
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		166,391,256.14		166,391,256.14
理财产品投资		166,391,256.14		166,391,256.14
（三）其他权益工具投资			6,135,550.00	6,135,550.00
持续以公允价值计量的资产总额		166,391,256.14	6,135,550.00	172,526,806.14
（六）交易性金融负债		3,230,626.82		3,230,626.82
衍生金融负债		3,230,626.82		3,230,626.82
持续以公允价值计量的负债总额		3,230,626.82		3,230,626.82

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

对于公司持有的银行理财产品、远期、掉期外汇合约及外汇期权，采用估值技术确定其公允价值。银行理财产品结合金融产品的预期收益率、产品到期期限、交易对手的信用质量作为估值依据；远期、掉期外汇合约及外汇期权以金融机构于资产负债表日的远期汇率报价作为估值依据。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

5、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东、实际控制人情况

控股股东、实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
方庆华、朱彩琴夫妇	-	-	-	54.75%	74.25%

本企业的母公司情况的说明

安吉亚华持有公司 7.50%的股权。方庆华、朱彩琴夫妇通过持有安吉亚华 55.96%的股权，间接持有公司 4.20%的股权。由于方庆华、朱彩琴夫妇实际控制了安吉亚华，因而间接控制公司 7.5%的表决权。

公司股东朱方怡、方欣悦系实际控制人女儿，构成实际控制人的一致行动人，两人分别持有的公司 6%股份及表决权。

因此，实际控制人方庆华、朱彩琴夫妇合计控制公司 74.25% 股份表决权，能够实际支配公司。

本企业最终控制方是方庆华、朱彩琴夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

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“在合营安排或联营企业中的权益”。

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
越南优和公司	联营企业
越南艾米公司	联营企业

其他说明

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
安吉吉满盛地板有限公司(以下简称“安吉吉满盛公司”)	本公司实际控制人存在密切关系的关联方
安吉嘉磊纸箱厂(以下简称“安吉嘉磊”)	本公司实际控制人存在密切关系的关联方
越南嘉丰包装有限公司(以下简称“越南嘉丰公司”)	本公司实际控制人存在密切关系的关联方的子公司
王益冰(以下简称“关联自然人”)	本公司关键管理人员
朱泽明(以下简称“关联自然人”)	本公司关键管理人员
汤文进(以下简称“关联自然人”)	本公司关键管理人员

其他说明

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
安吉嘉磊公司	采购原材料	6,766,634.35	60,000,000.00	否	40,067,226.24
安吉吉满盛公司	采购委托加工服务及半成品	0.00	10,000,000.00	否	302,407.43
越南优和公司	采购原材料及维修服务	641,845.77	15,000,000.00	否	6,058,748.34
越南艾米公司	采购原材料	3,507,756.68	40,000,000.00	否	20,897,861.49

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
关联自然人	销售商品	0.00	495.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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

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
方庆华、朱彩琴	285,000,000.00	2020年09月01日	2025年08月31日	否
方庆华、朱彩琴	315,000,000.00	2022年02月18日	2023年02月17日	是
方庆华	100,000,000.00	2020年03月18日	2023年03月31日	是
朱彩琴	100,000,000.00	2020年03月18日	2023年03月31日	是
方庆华	15,000,000.00	2020年03月18日	2023年03月06日	是
朱彩琴	10,000,000.00	2020年03月18日	2023年01月20日	是
方庆华、朱彩琴	200,000,000.00	2021年04月23日	2024年04月23日	否

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	11.00	12.00
在本公司领取报酬人数	11.00	12.00
报酬总额	158.77	178.81

6、关联方应收应付款项

(1) 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	安吉嘉磊	1,970,974.32	7,266,357.27
应付账款	越南优和公司	205,666.23	906,396.40
预付账款	越南艾米公司	501.49	1,690,662.64

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十五、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	3,029,689.43	2.32%	3,029,689.43	100.00%	0.00	25,693,489.96	8.34%	12,039,097.09	46.86%	13,654,392.87

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	127,391,397.97	97.68%	1,375,025.49	1.08%	126,016,372.48	282,277,467.84	91.66%	6,918,390.30	2.45%	275,359,077.54
其中：										
账龄组合	27,109,676.32	20.79%	1,375,025.49	5.07%	25,734,650.83	138,186,672.55	44.87%	6,918,390.30	5.01%	131,268,282.25
合并范围内关联方组合	100,281,721.65	76.89%	0.00	0.00%	100,281,721.65	144,090,795.29	46.79%			144,090,795.29
合计	130,421,087.40	100.00%	4,404,714.92	3.38%	126,016,372.48	307,970,957.80	100.00%	18,957,487.39	6.16%	289,013,470.41

按单项计提坏账准备：3,029,689.43

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
西班牙 GZ	2,532,575.77	2,532,575.77	100.00%	预计无法收回
重庆庆科商贸有限公司	497,113.66	497,113.66	100.00%	预计无法收回
合计	3,029,689.43	3,029,689.43		

按组合计提坏账准备：1,375,025.49

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	27,109,676.32	1,375,025.49	5.07%
关联方组合	100,281,721.65	0.00	0.00%
合计	127,391,397.97	1,375,025.49	

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）	128,601,034.74
1 至 2 年	1,820,052.66
合计	130,421,087.40

(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	
按单项计提坏账准备	12,039,097.09	17,235.70	702,465.46	8,324,177.90		3,029,689.43
按组合计提坏账准备	6,918,390.30	-5,543,364.81				1,375,025.49
合计	18,957,487.39	-5,526,129.11	702,465.46	8,324,177.90		4,404,714.92

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
AS集团	8,324,177.90

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
第一名	82,790,755.72	63.48%	0.00
第二名	17,490,965.93	13.41%	0.00
第三名	10,399,511.15	7.97%	519,975.56
第四名	6,584,804.69	5.05%	329,240.23
第五名	3,572,473.24	2.74%	178,623.66
合计	120,838,510.73	92.65%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,629,099.20	24,259,417.04
合计	3,629,099.20	24,259,417.04

(1) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 坏账准备计提情况**□适用 不适用

其他说明：

(3) 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
借款	554,360.00	526,460.00
应收退税	0.00	9,673,831.20
押金保证金	3,170,000.00	3,214,430.51
设备款	3,112,542.40	12,547,554.02
其他	60,857.68	24,432.46
合计	6,897,760.08	25,986,708.19

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	45,291.15	1,682,000.00		1,727,291.15
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,300.00	3,300.00		0.00
本期计提	36,669.73	1,504,700.00		1,541,369.73
2023 年 6 月 30 日余额	78,660.88	3,190,000.00		3,268,660.88

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）	3,373,760.08
1 至 2 年	328,000.00
2 至 3 年	12,000.00
3 年以上	3,184,000.00
3 至 4 年	3,014,000.00
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	150,000.00

合计	6,897,760.08
----	--------------

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	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,727,291.15	1,541,369.73	0.00	0.00	0.00	3,268,660.88
合计	1,727,291.15	1,541,369.73	0.00	0.00	0.00	3,268,660.88

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) 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
第一名	关联方款项	3,112,542.40	1年以内	45.12%	0.00
第二名	押金保证金	3,000,000.00	3-5年	43.49%	3,000,000.00
第三名	押金保证金	100,000.00	3-5年	1.45%	100,000.00
第四名	借款	100,000.00	1-2年	1.45%	20,000.00
第五名	借款	100,000.00	1-2年	1.45%	20,000.00
合计		6,412,542.40		92.96%	3,140,000.00

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	140,009,222.05	0.00	140,009,222.05	140,009,222.05		140,009,222.05
合计	140,009,222.05	0.00	140,009,222.05	140,009,222.05		140,009,222.05

(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		
香港聚丰公司	139,670,242.05					139,670,242.05	
香港爱德森	338,980.00					338,980.00	

合计	140,009,222.05					140,009,222.05	0.00
----	----------------	--	--	--	--	----------------	------

(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										

(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
主营业务	49,083,140.05	53,515,252.54	658,119,705.37	513,306,816.27
其他业务	17,982,970.58	16,214,950.07	227,785,615.39	223,497,834.84
合计	67,066,110.63	69,730,202.61	885,905,320.76	736,804,651.11

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	49,083,140.05			49,083,140.05
其中：				
WPC 地板	27,599,843.57			27,599,843.57
SPC 地板	13,452,089.06			13,452,089.06
LVT 地板	7,827,870.03			7,827,870.03
MGO 地板	1,827.43			1,827.43
其他	201,509.96			201,509.96
按经营地区分类	49,083,140.05			49,083,140.05
其中：				
境外	48,543,152.87			48,543,152.87
境内	539,987.18			539,987.18
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	49,083,140.05			49,083,140.05

与履约义务相关的信息：

不适用

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 131,820,801.30 元，其中，131,820,801.30 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	201,999.20	72,271.65
远期外汇合约、期权投资收益	-791,950.00	-2,936,947.24
理财产品、信托产品及结构性存款投资收益	415,558.19	
合计	-174,392.61	-2,864,675.59

6、其他

十六、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）	-3,022,049.22	
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）	3,076,445.71	
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	-1,305,678.45	

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	907,034.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,677,332.29	
减：所得税影响额	4,270,084.03	
合计	23,063,000.38	

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	-1.57%	-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	-2.25%	-0.35	-0.35

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